



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 104 907  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE JOHANSKEN AS  
Forretningsadresse: Moløkka 16  
1827 HOBØL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aleksander Abotnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		823 225	74 297
Annen driftsinntekt		-158	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>823 067</b>	<b>74 297</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	492 566	26 777
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	115 407	16 333
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad	3	237 190	14 104
<b>Sum kostnader</b>		<b>845 163</b>	<b>57 214</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 096</b>	<b>17 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		29 557	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 708</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		46 852	2 574
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 852</b>	<b>2 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 144</b>	<b>-2 574</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-39 240</b>	<b>14 509</b>
Skattekostnad		-3 191	3 191
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-24 732	0
Annen egenkapital		-11 318	11 318
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-36 050</b>	<b>11 318</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	375 667	473 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>375 667</b>	<b>473 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	0
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 337	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>146 337</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	7 532	0
Andre langsiktige fordringer	5, 6	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 532</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>529 536</b>	<b>473 667</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	1 200 000	846 040
<b>Sum varer</b>		<b>1 200 000</b>	<b>846 040</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	94 722	18 935
Andre kortsiktige fordringer	6	13 958	299 064
Konsernfordringer	4	0	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>108 680</b>	<b>317 999</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		82 447	986 594
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 447</b>	<b>986 594</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 391 127</b>	<b>2 150 633</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 920 663</b>	<b>2 624 300</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	11 318
Udekket tap		24 732	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-24 732</b>	<b>11 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>475 268</b>	<b>511 318</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Utsatt skatt		0	3 191
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>3 191</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Langsiktig konserngjeld	4, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 185 478	905 574
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 185 478</b>	<b>905 574</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 185 478</b>	<b>908 765</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		224 434	1 115 631
Skyldige offentlige avgifter		35 483	0
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	88 585
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>259 917</b>	<b>1 204 216</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 445 395</b>	<b>2 112 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 920 663</b>	<b>2 624 299</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 573295

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 104 907  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE JOHANSKEN AS  
Forretningsadresse: Moløkka 16  
1827 HOBØL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Aleksander Abotnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 05.07.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 928 104 907  
NYE JOHANSKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		823 225	74 297
Annen driftsinntekt		-158	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>823 067</b>	<b>74 297</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	1	492 566	26 777
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	115 407	16 333
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad	3	237 190	14 104
<b>Sum kostnader</b>		<b>845 163</b>	<b>57 214</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 096</b>	<b>17 083</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		29 557	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 708</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		46 852	2 574
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 852</b>	<b>2 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 144</b>	<b>-2 574</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		-39 240	14 509
Skattekostnad		-3 191	3 191
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-24 732	0
Annen egenkapital		-11 318	11 318
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-36 050</b>	<b>11 318</b>



Organisasjonsnr: 928 104 907  
NYE JOHANSKEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	375 667	473 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>375 667</b>	<b>473 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	0
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 337	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>146 337</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	7 532	0
Andre langsiktige fordringer	5, 6	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 532</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>529 536</b>	<b>473 667</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	1 200 000	846 040
<b>Sum varer</b>		<b>1 200 000</b>	<b>846 040</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	94 722	18 935
Andre kortsiktige fordringer	6	13 958	299 064
Konsernfordringer	4	0	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>108 680</b>	<b>317 999</b>



<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		82 447	986 594
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 447</b>	<b>986 594</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 391 127</b>	<b>2 150 633</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 920 663</b>	<b>2 624 300</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	11 318
Udekket tap		24 732	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-24 732</b>	<b>11 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>475 268</b>	<b>511 318</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Utsatt skatt		0	3 191
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>3 191</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 185 478	905 574
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 185 478</b>	<b>905 574</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 185 478</b>	<b>908 765</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		224 434	1 115 631
Skyldige offentlige avgifter		35 483	0
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	88 585



Sum kortsiktig gjeld	259 917	1 204 216
Sum gjeld	1 445 395	2 112 981
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 920 663	2 624 299



Organisasjonsnr: 928 104 907  
NYE JOHANSKEN 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost. Se også egen note vedr. dette. 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

Sum Beløp

## Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	490000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	240383.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	89000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	151383.00	490000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5046.00	114333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	146337.00	375667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17407.00	98000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap 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

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



## Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8162.00	0.00

## Annen langsiktig 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>
	1100981.00	905574.00

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

## Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Øverbye Holding AS har utstedt et lån til Nye Johansken AS ved oppstart i 2021 forbindelse med kjøp av Goodwill og varelageret til selskapet. Det er også lånt inn kr. 150.000 i 2022. Det er avtalt en rentesats på 5% og i 2022 er det beregnet totalt kr. 45.407 i renter. Lånet skal nedbetales med månedlige terminer når selskapet går med overskudd og har likviditet til det.

## Note

5

## Fordringer

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
7532.00

## Mer om fordringer

Selskapet har til gode kr. 7.532 fra tilknyttede selskapet Abotnes Holding AS.

## 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**  
8

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
1100981.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

## Mer om gjeld

I låneavtalen med Øverbye Holding AS står det oppført at som sikkerhet for lånet så stilles det garanti at varelageret og inventar som har en tilsvarende verdi kan kreves om ikke låneavtaen følges. Dette er ikke registrert som frivillig pant.

**Note**  
6

## Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	2060.00	0.00

## Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Av andre kortsiktige fordringer utgjør kr. 2.060 til aksjonær. Dette skal gjøres opp i 2023.



NYE JOHANSKEN AS  
928 104 907

## Resultatregnskap

	Note	2022	19.10.2021 - 31.12.2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		823 225	74 297
Annen driftsinntekt		-158	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>823 067</b>	<b>74 297</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	1	-492 566	-26 777
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-115 407	-16 333
Annen driftskostnad	3	-237 190	-14 104
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-845 163</b>	<b>-57 214</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 096</b>	<b>17 083</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		151	0
Annen finansinntekt		29 557	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 708</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-46 852	-2 574
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-46 852</b>	<b>-2 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 144</b>	<b>-2 574</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-39 240</b>	<b>14 509</b>
Skattekostnad		3 191	-3 191
<b>Årsresultat</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-11 318	11 318
Udekket tap		-24 732	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-36 049</b>	<b>11 318</b>



NYE JOHANSKEN AS  
928 104 907

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	2	375 667	473 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>375 667</b>	<b>473 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	146 337	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>146 337</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	7 532	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 532</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>529 536</b>	<b>473 667</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	1 200 000	846 040
<b>Sum varer</b>		<b>1 200 000</b>	<b>846 040</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	94 722	18 935
Andre kortsiktige fordringer	6	13 958	299 064
<b>Sum fordringer</b>		<b>108 680</b>	<b>317 999</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		82 447	986 594
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>82 447</b>	<b>986 594</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 391 127</b>	<b>2 150 632</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 920 663</b>	<b>2 624 299</b>



NYE JOHANSKEN AS  
928 104 907

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	11 318
Udekket tap		-24 732	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-24 732</b>	<b>11 318</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>475 268</b>	<b>511 318</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		0	3 191
<b>Sum avsetning og forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>3 191</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 185 478	905 574
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 185 478</b>	<b>905 574</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		224 434	1 115 631
Skyldige offentlige avgifter		35 483	0
Annen kortsiktig gjeld		0	88 585
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>259 917</b>	<b>1 204 216</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 445 395</b>	<b>2 112 981</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 920 663</b>	<b>2 624 299</b>

Indre Østfold, 29.06.2023

\_\_\_\_\_  
Aleksander Abotnes  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Lisbeth Øverbye  
styremedlem



NYE JOHANSKEN AS  
928 104 907

## 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost. Se også egen note vedr. dette.

#### 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.



NYE JOHANSKEN AS  
928 104 907

## Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

## Note 1 - Varebeholdning og varekostnad

Varebeholdning er telt opp til en varelagerverdi med kr. 624.427.

Med dette oppnås en bruttofortjeneste langt under det styret oppfatter som korrekt.

Varelageret er således justert opp til budsjettert bruttofortjeneste og er oppført med kr. 1.200.000.

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	0	490 000
Tilgang i året	240 383	0
Avgang i året	-89 000	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>151 383</b>	<b>490 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 046	-114 333
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>146 337</b>	<b>375 667</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	17 407	98 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 3 - Kundefordringer

	2022	19.10.2021 - 31.12.2021
Kundefordringer til pålydende 31.12.	100 019	18 935
Opptjent ikke fakturert inntekt	403	0
Avsetning til tap	-5 700	0
<b>Kundefordringer 31.12.</b>	<b>94 722</b>	<b>18 935</b>
		<b>2022</b>
Årets endring i delkrederavsetning		5 700
<b>Tap på fordringer</b>		<b>5 700</b>

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2022	19.10.2021 - 31.12.2021
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	8 162	0

### Annen langsiktig gjeld

	2022	19.10.2021 - 31.12.2021
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 100 981	905 574



**NYE JOHANSKEN AS**  
928 104 907

#### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Øverbye Holding AS har utstedt et lån til Nye Johansken AS ved oppstart i 2021 forbindelse med kjøp av Goodwill og varelageret til selskapet. Det er også lånt inn kr. 150.000 i 2022. Det er avtalt en rentesats på 5% og i 2022 er det beregnet totalt kr. 45.407 i renter. Lånet skal nedbetales med månedlige terminer når selskapet går med overskudd og har likviditet til det.

#### Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	7 532
---	-------

#### Mer om fordringer

Selskapet har til gode kr. 7.532 fra tilknyttede selskapet Abotnes Holding AS.

#### Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	2 060

#### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Av andre kortsiktige fordringer utgjør kr. 2.060 til aksjonær. Dette skal gjøres opp i 2023.

#### Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	5 000	100	500 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Abotnes Holding AS	2 500	50	Ord. aksjer
Øverbye Holding AS	2 500	50	Ord. aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	

#### Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 100 981
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

#### Mer om gjeld

I låneavtalen med Øverbye Holding AS står det oppført at som sikkerhet for lånet så stilles det garanti av varelageret og inventar som har en tilsvarende verdi kan kreves om ikke låneavtaen følges. Dette er ikke registrert som frivillig pant.