



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 057 031
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
Forretningsadresse: Dyrødveien 54
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tor Egil Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		426 619	8 829 510
Annen driftsinntekt		3 362 014	2 371 563
Sum inntekter		3 788 633	11 201 073
Kostnader			
Varekostnad		613 093	5 995 483
Lønnskostnad	1, 2	2 124 490	2 366 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 800	89 000
Annen driftskostnad		919 286	1 218 340
Sum kostnader		3 752 669	9 669 174
Driftsresultat		35 964	1 531 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	601
Annen finansinntekt		0	2 766 312
Sum finansinntekter		220	2 766 913
Annen rentekostnad		2 000 841	1 230 262
Annen finanskostnad		695	0
Sum finanskostnader		2 001 536	1 230 262
Netto finans		-2 001 316	1 536 651
Resultat før skattekostnad		-1 965 352	3 068 549
Skattekostnad		-6 413	64 280
Årsresultat		-1 958 939	3 004 269
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 958 939	3 004 269
Sum overføringer og disponeringer		-1 958 939	3 004 269



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	4	38 994 100	42 192 138
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	148 700	244 500
Sum varige driftsmidler		39 142 800	42 436 638
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 600	30 600
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 000 000	7 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 045 600	7 045 600
Sum anleggsmidler		46 188 400	49 482 238
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	10 938 296	8 978 030
Sum varer		10 938 296	8 978 030
Fordringer			
Kundefordringer		503 960	53 851
Andre kortsiktige fordringer	7	120 872	120 435
Konsernfordringer	6	1 121	1 121
Sum fordringer		625 953	175 408
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		844 587	4 099 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		844 587	4 099 281



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		12 408 835	13 252 718
SUM EIENDELER		58 597 235	62 734 956
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 956 137	21 915 076
Sum opptjent egenkapital		19 956 137	21 915 076
Sum egenkapital		20 056 137	22 015 076
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	6 413
Sum avsetninger for forpliktelser		0	6 413
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	29 700 000	29 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		29 700 000	29 700 000
Sum langsiktig gjeld		29 700 000	29 706 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 750	443 848
Betalbar skatt		0	57 867
Skyldige offentlige avgifter		300 277	242 195
Kortsiktig konserngjeld	6	529 755	529 755
Annen kortsiktig gjeld		7 402 316	9 739 802
Sum kortsiktig gjeld		8 841 099	11 013 468
Sum gjeld		38 541 099	40 719 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 597 235	62 734 956



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 599287

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 057 031
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGMESTER TOR E JOHANSEN AS
Forretningsadresse: Dyrødveien 54
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tor Egil Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 09.07.2024

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: 976 057 031
BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		426 619	8 829 510
Annen driftsinntekt		3 362 014	2 371 563
Sum inntekter		3 788 633	11 201 073
Kostnader			
Varekostnad		613 093	5 995 483
Lønnskostnad	1, 2	2 124 490	2 366 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	95 800	89 000
Annen driftskostnad		919 286	1 218 340
Sum kostnader		3 752 669	9 669 174
Driftsresultat		35 964	1 531 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	601
Annen finansinntekt		0	2 766 312
Sum finansinntekter		220	2 766 913
Annen rentekostnad		2 000 841	1 230 262
Annen finanskostnad		695	0
Sum finanskostnader		2 001 536	1 230 262
Netto finans		-2 001 316	1 536 651
Resultat før skattekostnad		-1 965 352	3 068 549
Skattekostnad		-6 413	64 280
Årsresultat		-1 958 939	3 004 269
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 958 939	3 004 269
Sum overføringer og disponeringer		-1 958 939	3 004 269



Organisasjonsnr: 976 057 031
BYGGMESTER TOR E JOHANSEN 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			
	4	38 994 100	42 192 138
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	148 700	244 500
Sum varige driftsmidler		39 142 800	42 436 638
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
		30 600	30 600
Lån til foretak i samme konsern			
	5, 6	7 000 000	7 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap			
		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 045 600	7 045 600
Sum anleggsmidler		46 188 400	49 482 238
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	10 938 296	8 978 030
Sum varer		10 938 296	8 978 030
Fordringer			
Kundefordringer			
		503 960	53 851
Andre kortsiktige fordringer			
	7	120 872	120 435
Konsernfordringer			
	6	1 121	1 121
Sum fordringer		625 953	175 408
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		844 587	4 099 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		844 587	4 099 281
Sum omløpsmidler		12 408 835	13 252 718
SUM EIENDELER		58 597 235	62 734 956



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	19 956 137	21 915 076
Sum opptjent egenkapital	19 956 137	21 915 076

Sum egenkapital	20 056 137	22 015 076
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	0	6 413
--------------	---	-------

Sum avsetninger for forpliktelser	0	6 413
--	----------	--------------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4 29 700 000	29 700 000
Sum annen langsiktig gjeld	29 700 000	29 700 000

Sum langsiktig gjeld	29 700 000	29 706 413
-----------------------------	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	608 750	443 848
Betalbar skatt	0	57 867

Skyldige offentlige avgifter	300 277	242 195
------------------------------	---------	---------

Kortsiktig konserngjeld	6 529 755	529 755
-------------------------	-----------	---------

Annen kortsiktig gjeld	7 402 316	9 739 802
------------------------	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld	8 841 099	11 013 468
-----------------------------	------------------	-------------------

Sum gjeld	38 541 099	40 719 881
------------------	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	58 597 235	62 734 956
---------------------------------	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 976 057 031
BYGGMESTER TOR E JOHANSEN 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 laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi. 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. For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



3.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1792507.00	2002246.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258563.00	287847.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38074.00	38461.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35346.00	37797.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2124490.00	2366351.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43313738.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3198038.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	40115700.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	972900.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	39142800.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	95800.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7001121.00	7001121.00

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

Annen langsiktig 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>
	529755.00	529755.00

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>
---	--------------	------------------

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

Note



5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7000000.00

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

4

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
29700000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
45962130.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det er avgitt pant med kr 45,3 mill i boliger og boligprosjekt.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Byggmester Tor E. Johansen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Byggmester Tor E. Johansen AS som viser et underskudd på kr 1 958 939. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresse:
Midtveien 1B - 1526 Moss
Anton H Mysensgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nummer 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, 28. juni 2024
Aktiva Revisjon AS

Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor

E-post: firmapost@aktiva-revisjon.no
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresse:
Midtveien 1B - 1526 Moss
Anton H Mysensgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956
Org.nummer 987 634 618
www.aktiva-revisjon.no



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		426 619	8 829 510
Annen driftsinntekt		3 362 014	2 371 563
Sum driftsinntekter		3 788 633	11 201 073
Driftskostnader			
Varekostnad		-613 093	-5 995 483
Lønnskostnad	1, 2	-2 124 490	-2 366 351
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-95 800	-89 000
Annen driftskostnad		-919 286	-1 218 340
Sum driftskostnader		-3 752 669	-9 669 174
Driftsresultat		35 964	1 531 899
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		220	601
Annen finansinntekt		0	2 766 312
Sum finansinntekter		220	2 766 913
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 000 841	-1 230 262
Annen finanskostnad		-695	0
Sum finanskostnader		-2 001 536	-1 230 262
Netto finans		-2 001 316	1 536 651
Resultat før skattekostnad		-1 965 352	3 068 549
Skattekostnad		6 413	-64 280
Årsresultat		-1 958 939	3 004 269
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 958 939	3 004 269
Sum overføringer		-1 958 939	3 004 269



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	38 994 100	42 192 138
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	148 700	244 500
Sum varige driftsmidler		39 142 800	42 436 638
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 600	30 600
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 000 000	7 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 045 600	7 045 600
Sum anleggsmidler		46 188 400	49 482 238
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	10 938 296	8 978 030
Sum varer		10 938 296	8 978 030
Fordringer			
Kundefordringer		503 960	53 851
Kortsiktige konsernfordringer	6	1 121	1 121
Andre kortsiktige fordringer	7	120 872	120 435
Sum fordringer		625 953	175 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		844 587	4 099 281
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		844 587	4 099 281
Sum omløpsmidler		12 408 835	13 252 718
SUM EIENDELER		58 597 235	62 734 956



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 956 137	21 915 076
Sum opptjent egenkapital		19 956 137	21 915 076
Sum egenkapital		20 056 137	22 015 076
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	6 413
Sum avsetning for forpliktelser		0	6 413
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	29 700 000	29 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		29 700 000	29 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 750	443 848
Betalbar skatt		0	57 867
Skyldige offentlige avgifter		300 277	242 195
Kortsiktig konserngjeld	6	529 755	529 755
Annen kortsiktig gjeld		7 402 316	9 739 802
Sum kortsiktig gjeld		8 841 099	11 013 468
Sum gjeld		38 541 099	40 719 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		58 597 235	62 734 956

Fredrikstad, 28.06.2024

Tor Egil Johansen
styrets leder / daglig leder



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

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 laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3,2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 792 507	2 002 246
Arbeidsgiveravgift	258 563	287 847
Pensjonskostnader	38 074	38 461
Andre relaterte ytelser	35 346	37 797
Sum	2 124 490	2 366 351

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	43 313 738
Tilgang i året	0
Avgang i året	-3 198 038
Anskaffelseskost 31.12.	40 115 700
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-972 900
Balanseført verdi per 31.12.	39 142 800
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	95 800

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	29 700 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	45 962 130
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Det er avgitt pant med kr 45,3 mill i boliger og boligprosjekt.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	7 000 000
---	-----------



BYGGMESTER TOR E JOHANSEN AS
976 057 031

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 001 121	7 001 121

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder felles kontrollert virksomhet	529 755	529 755

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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