



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 966 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALSAM OJH AS
Forretningsadresse: Haraldsgata 109
5527 HAUGESUND

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: Hans Kristian Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

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, 26.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 355 491	2 099 604
Annen driftsinntekt		44 693	
Sum inntekter		2 400 184	2 099 604
Kostnader			
Varekostnad		688 290	636 374
Lønnskostnad	2	1 298 617	1 227 707
Annen driftskostnad	2	452 121	382 437
Sum kostnader		2 439 027	2 246 518
Driftsresultat		-38 843	-146 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			203
Sum finansinntekter			203
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 625
Annen finanskostnad		19 259	9 407
Sum finanskostnader		19 259	16 032
Netto finans		-19 259	-15 829
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 102	-162 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 102	-162 743
Årsresultat		-58 102	-162 743
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-58 102	-162 743
Sum overføringer og disponeringer		-58 102	-162 743



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		426 082	430 524
Fordringer			
Kundefordringer	3	43 267	51 873
Andre fordringer		909	2 609
Sum fordringer		44 175	54 482
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 253	35 574
Sum omløpsmidler		550 511	520 579
SUM EIENDELER		550 511	520 579
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	5	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-493 185	-435 083
Sum opptjent egenkapital		-493 185	-435 083
Sum egenkapital	6	-457 185	-399 083



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		350 000	375 000
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	375 000
Sum langsiktig gjeld		350 000	375 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		139 072	158 042
Leverandørgjeld		108 589	77 877
Skyldige offentlige avgifter		234 071	109 613
Annen kortsiktig gjeld	3	175 963	199 131
Sum kortsiktig gjeld		657 696	544 662
Sum gjeld		1 007 696	919 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		550 511	520 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563881

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 966 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALSAM OJH AS
Forretningsadresse: Haraldsgata 109
5527 HAUGESUND

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: Hans Kristian Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

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, 03.07.2023

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: 821 966 442
BALSAM OJH AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 355 491	2 099 604
Annen driftsinntekt		44 693	
Sum inntekter		2 400 184	2 099 604
Kostnader			
Varekostnad		688 290	636 374
Lønnskostnad	2	1 298 617	1 227 707
Annen driftskostnad	2	452 121	382 437
Sum kostnader		2 439 027	2 246 518
Driftsresultat		-38 843	-146 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			203
Sum finansinntekter			203
Rentekostnad til foretak i samme konsern			6 625
Annen finanskostnad		19 259	9 407
Sum finanskostnader		19 259	16 032
Netto finans		-19 259	-15 829
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 102	-162 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 102	-162 743
Årsresultat		-58 102	-162 743
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-58 102	-162 743
Sum overføringer og disponeringer		-58 102	-162 743



Organisasjonsnr: 821 966 442
BALSAM OJH AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 426 082 430 524

Fordringer

Kundefordringer 3 43 267 51 873

Andre fordringer 909 2 609

Sum fordringer 44 175 54 482

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 80 253 35 574

Sum omløpsmidler 550 511 520 579

SUM EIENDELER 550 511 520 579

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 5 30 000 30 000

Overkurs 5 6 000 6 000

Sum innskutt egenkapital 36 000 36 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -493 185 -435 083

Sum opptjent egenkapital -493 185 -435 083

Sum egenkapital 6 -457 185 -399 083

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 350 000 375 000

Sum annen langsiktig gjeld 350 000 375 000

Sum langsiktig gjeld 350 000 375 000

Kortsiktig gjeld



Gjeld til		
kredittinstitusjoner	139 072	158 042
Leverandørgjeld	108 589	77 877
Skyldige offentlige avgifter		
Annen kortsiktig gjeld	234 071	109 613
	3	175 963
Sum kortsiktig gjeld	657 696	544 662
Sum gjeld	1 007 696	919 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	550 511	520 579



Organisasjonsnr: 821 966 442
BALSAM OJH AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
O J Hanssen AS	70.00	70.00%	Ordinære aksjer
Solveig Kvaløy Berntsen	10.00	10.00%	Ordinære aksjer
Lena Hognaland Dragøy	10.00	10.00%	Ordinære aksjer
Laila Miljeteig	10.00	10.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	1 135 887	1 057 311
Arbeidsgiveravgift	139 749	173 825
Pensjonskostnader	25 579	35 495
Andre ytelser	-2 598	-38 923
Sum	<u>1 298 617</u>	<u>1 227 708</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	43 267	51 873
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Forfall >5 år etter regnsk.årets slutt	350 000	375 000

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
O J Hansen AS	70	70 %	70 %
Solveig Kvaløy Berntsen	10	10 %	10 %
Lena Hognaland Dragøy	10	10 %	10 %
Laila Miljeteig	10	10 %	10 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	6 000	-435 083	-399 083
Årsresultat	0	0	-58 102	-58 102
Egenkapital 31.12.2022	30 000	6 000	-493 185	-457 185

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet hadde et negativt resultat i 2022 og egenkapitalen er tapt. Videre drift har vært sikret gjennom lån fra største eier og styret har videre iverksatt nødvendige tiltak for å skape lønnsom drift i årene fremover.

Styret er derfor av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift og årsregnskapet er utarbeidet med dette som forutsetning.

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-58 102
Endring i midlertidige forskjeller	1
Årets skattegrunnlag	<u>-58 101</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2022

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-493 183
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-493 183
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-493 183
Sum	<u>0</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

2022

22% skatt av resultat før skatt	-12 782
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	12 782

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak.