



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
Forretningsadresse: Vidars gate 2  
0452 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Geir-Olav Goksøyr  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 14.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 990 191	9 612 752
Annen driftsinntekt		352 717	12 891
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 342 908</b>	<b>9 625 643</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 463 088	3 172 013
Lønnskostnad	1, 2	5 261 169	4 101 559
Avskrivninger	3	449 650	573 245
Annen driftskostnad	4	2 248 083	1 778 975
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 421 990</b>	<b>9 625 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-79 082</b>	<b>-149</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 310	2 021
Annen finansinntekt		2 279	2 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 589</b>	<b>4 699</b>
Annen rentekostnad		220 029	132 590
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>220 029</b>	<b>132 590</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 440</b>	<b>-127 891</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-288 522</b>	<b>-128 040</b>
Skattekostnad	5, 6	0	-8 965
<b>Årsresultat</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 075</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	-119 074
Annen egenkapital		-288 522	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 074</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar	3, 7	1 647 410	1 975 874
Sum varige driftsmidler		1 647 410	1 975 874
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 647 410	1 975 874
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		221 262	328 527
Andre kortsiktige fordringer	8	462 238	96 049
Sum fordringer		683 500	424 576
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 877 098	1 564 703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 877 098	1 564 703
Sum omløpsmidler		2 560 598	1 989 279
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 208 007</b>	<b>3 965 153</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	198 468	486 990
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>198 468</b>	<b>486 990</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>298 468</b>	<b>586 990</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 098 257	2 165 659
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 098 257</b>	<b>2 165 659</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 098 257</b>	<b>2 165 659</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		619 469	344 955
Skyldige offentlige avgifter		760 351	512 912
Annen kortsiktig gjeld		431 463	354 637
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 811 282</b>	<b>1 212 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 909 540</b>	<b>3 378 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 208 007</b>	<b>3 965 152</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 652760

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
Forretningsadresse: Vidars gate 2  
0452 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Geir-Olav Goksøyr  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 20.07.2024



Organisasjonsnr: 996 931 935  
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 990 191	9 612 752
Annen driftsinntekt		352 717	12 891
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 342 908</b>	<b>9 625 643</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 463 088	3 172 013
Lønnskostnad	1, 2	5 261 169	4 101 559
Avskrivninger	3	449 650	573 245
Annen driftskostnad	4	2 248 083	1 778 975
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 421 990</b>	<b>9 625 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-79 082</b>	<b>-149</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 310	2 021
Annen finansinntekt		2 279	2 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 589</b>	<b>4 699</b>
Annen rentekostnad		220 029	132 590
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>220 029</b>	<b>132 590</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 440</b>	<b>-127 891</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-288 522</b>	<b>-128 040</b>
Skattekostnad	5, 6	0	-8 965
<b>Årsresultat</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 075</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	-119 074
Annen egenkapital		-288 522	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 074</b>



Organisasjonsnr: 996 931 935  
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

**Anleggsmidler**  
**Immaterielle eiendeler**  
Sum immaterielle eiendeler 0 0

**Varige driftsmidler**  
Driftsløsøre, inventar 3, 7 1 647 410 1 975 874  
Sum varige driftsmidler 1 647 410 1 975 874

**Finansielle anleggsmidler**  
Sum finansielle anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 1 647 410 1 975 874

### Omløpsmidler

#### Varer

**Fordringer**  
Kundefordringer 221 262 328 527  
Andre kortsiktige fordringer 8 462 238 96 049  
Sum fordringer 683 500 424 576

**Investeringer**  
Sum investeringer 0 0

**Bankinnskudd, kontanter og lignende**  
Bankinnskudd 1 877 098 1 564 703  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 877 098 1 564 703

Sum omløpsmidler 2 560 598 1 989 279

**SUM EIENDELER** 4 208 007 3 965 153

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
**Innskutt egenkapital**  
Aksjekapital 9, 10 100 000 100 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

**Opptjent egenkapital**  
Annen egenkapital 10 198 468 486 990  
Sum opptjent egenkapital 198 468 486 990



<b>Sum egenkapital</b>	<b>298 468</b>	<b>586 990</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	2 098 257	2 165 659
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 098 257</b>	<b>2 165 659</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>2 098 257</b>	<b>2 165 659</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	619 469	344 955
Skyldige offentlige avgifter	760 351	512 912
Annen kortsiktig gjeld	431 463	354 637
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 811 282</b>	<b>1 212 504</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3 909 540</b>	<b>3 378 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 208 007</b>	<b>3 965 152</b>



Organisasjonsnr: 996 931 935  
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4339869.00	3393019.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	677404.00	525828.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56068.00	107194.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187828.00	75518.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5261169.00	4101559.00

## 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>
	2741847.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1582280.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2112224.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2211903.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	570893.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1641010.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	449650.00	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

Konsernregnskap

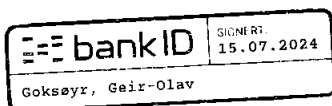
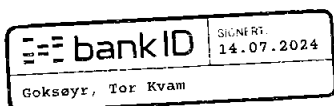




Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Sanntid AS

## Årsregnskap 2023 Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for  
**JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS**  
996931935  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



Abc Revisjon AS  
Arild Wulff Ytredal  
Øvre Langgate 26, 3110 Tønsberg

## Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Johansen & Sønn Gulvsliperi AS for perioden som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

### Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

### Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
  - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Side 1 av 2



- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Oslo, 30.06.2024

Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Geir-Olav Goksøy  
Daglig leder

Eivind Johansen Ous  
Styreleder



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		11 990 191	9 612 752
Annen driftsinntekt		352 717	12 891
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 342 908</b>	<b>9 625 643</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-4 463 088	-3 172 013
Lønnskostnad	1, 2	-5 261 169	-4 101 559
Avskrivninger	3	-449 650	-573 245
Annen driftskostnad	4	-2 248 083	-1 778 975
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-12 421 990</b>	<b>-9 625 792</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-79 082</b>	<b>-149</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		8 310	2 021
Annen finansinntekt		2 279	2 678
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 589</b>	<b>4 699</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-220 029	-132 590
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-220 029</b>	<b>-132 590</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 440</b>	<b>-127 891</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-288 522</b>	<b>-128 040</b>
Skattekostnad	5, 6	0	8 965
<b>Årsresultat</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 075</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-288 522	0
Udekket tap		0	-119 074
<b>Sum overføringer</b>		<b>-288 522</b>	<b>-119 074</b>



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar	3, 7	1 647 410	1 975 874
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 647 410</b>	<b>1 975 874</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 647 410</b>	<b>1 975 874</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		221 262	328 527
Andre kortsiktige fordringer	8	462 238	96 049
<b>Sum fordringer</b>		<b>683 500</b>	<b>424 576</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 877 098	1 564 703
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 877 098</b>	<b>1 564 703</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 560 598</b>	<b>1 989 279</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 208 007</b>	<b>3 965 153</b>



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	198 468	486 990
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>198 468</b>	<b>486 990</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>298 468</b>	<b>586 990</b>
<b>Beregnet resultat (ikke bokført)</b>		<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 098 257	2 165 659
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 098 257</b>	<b>2 165 659</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		619 469	344 955
Skyldige offentlige avgifter		760 351	512 912
Annen kortsiktig gjeld		431 463	354 637
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 811 282</b>	<b>1 212 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 909 540</b>	<b>3 378 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 208 007</b>	<b>3 965 152</b>

Oslo, 30.06.2024

Geir-Olav Goksøy  
styrets leder

Eivind Johansen Ous  
styremedlem

Tor Kvam Goksøy  
styremedlem

Alexander Knutsen  
daglig leder



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## 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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 339 869	3 393 019
Arbeidsgiveravgift	677 404	525 828
Pensjonskostnader	56 068	107 194
Andre relaterte ytelser	187 828	75 518
<b>Sum</b>	<b>5 261 169</b>	<b>4 101 559</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 741 847
Tilgang i året	1 582 280
Avgang i året	-2 112 224
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 211 903</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-570 893
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>1 641 010</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	449 650

## Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	26 300	22 500
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>26 300</b>	<b>22 500</b>

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-8 965
<b>Skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>-8 965</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-288 522	-128 039
Permanente forskjeller	123 824	78 683
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-264 348	26 377
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-429 046</b>	<b>-22 979</b>



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS  
996 931 935

## Note 6 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	14 375	277 937	-263 562
Omløpsmidler	0	786	-786
Fremførbart underskudd	-22 979	-456 255	433 276
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-8 604</b>	<b>-177 532</b>	<b>168 928</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 604	177 532	-168 928
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2023	2022
Billån	2 098 257	2 165 659

	2023	2022
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 478 202	1 783 610

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
GOKSØYR GEIROLAV	50	50,00	Ordinære
OUS EIVIND JOHANSEN	50	50,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	486 990	586 990
Årsresultat	0	-288 522	-288 522
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>198 468</b>	<b>298 468</b>



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johansen & Sønn Gulvsliperi AS som viser et underskudd på kr 288 522. 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.

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 avvirket.

ABC Revisjon AS  
Org.nr. 994 613 413 MVA  
www.abcrevisjon.no  
post@abcrevisjon.no

Oslo  
Nydalsveien 28  
0484 OSLO  
Tlf.: 476 22 700

Tønsberg  
Gauterødveien 8A  
3154 TOLVSRØD  
Tlf.: 476 22 700

Medlem av Den norske Revisorforening  
Godkjent regnskapsselskap



*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/>

Tønsberg, 30. juni 2024  
ABC Revisjon AS

  
Arild Wolff Ytredal  
Statsautorisert revisor

ABC Revisjon AS  
Org.nr. 994 613 413 MVA  
[www.abcrevisjon.no](http://www.abcrevisjon.no)  
[post@abcrevisjon.no](mailto:post@abcrevisjon.no)

**Oslo**  
Nydalsveien 28  
0484 OSLO  
Tlf.: 476 22 700

**Tønsberg**  
Gauterødveien 6A  
3154 TOLVSRØD  
Tlf.: 476 22 700

Medlem av Den norske Revisorforening  
Godkjent regnskapselskap