



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 608 555
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS
Forretningsadresse: Østre Halsen
C A Larsens vei 2
3260 LARVIK

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: John Oddvar Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

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, 23.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 032 171	4 735 748
Annen driftsinntekt		-12 825	13 259
Sum inntekter		4 019 346	4 749 007
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		67 000	-30 000
Varekostnad	1	1 334 771	1 657 386
Lønnskostnad	2	2 171 770	2 057 016
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		3 199
Annen driftskostnad		799 943	1 001 458
Sum kostnader		4 373 484	4 689 059
Driftsresultat		-354 138	59 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 065	2 555
Annen finansinntekt		150	450
Sum finansinntekter		3 215	3 005
Annen rentekostnad		80	
Annen finanskostnad			128
Sum finanskostnader		80	128
Netto finans		3 135	2 877
Ordinært resultat før skattekostnad		-351 003	62 824
Skattekostnad på resultat	4		6 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		-351 003	56 154
Årsresultat		-351 003	56 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-351 003	56 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-351 003	56 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-57 886	
Avsatt til annen egenkapital		-293 118	56 154
Sum overføringer og disponeringer		-351 003	56 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	75 000	142 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	254 418	239 330
Sum fordringer		254 418	239 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	204 791	577 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 791	577 963
Sum omløpsmidler		534 209	959 293
SUM EIENDELER		534 210	959 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			293 118
Udekket tap		57 886	
Sum opptjent egenkapital		-57 886	293 118
Sum egenkapital	8	42 114	393 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 807	39 897
Betalbar skatt	4		6 670
Skyldig offentlige avgifter		155 540	213 096
Kortsiktig konserngjeld		210 398	200 693
Annen kortsiktig gjeld		80 351	105 820
Sum kortsiktig gjeld		492 096	566 176
Sum gjeld		492 096	566 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		534 210	959 294



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 309962

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 608 555
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS
Forretningsadresse: Østre Halsen
C A Larsens vei 2
3260 LARVIK

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: John Oddvar Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 22.02.2024



Organisasjonsnr: 990 608 555
SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 032 171	4 735 748
Annen driftsinntekt		-12 825	13 259
Sum inntekter		4 019 346	4 749 007
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		67 000	-30 000
Varekostnad	1	1 334 771	1 657 386
Lønnskostnad	2	2 171 770	2 057 016
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		3 199
Annen driftskostnad		799 943	1 001 458
Sum kostnader		4 373 484	4 689 059
Driftsresultat		-354 138	59 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 065	2 555
Annen finansinntekt		150	450
Sum finansinntekter		3 215	3 005
Annen rentekostnad		80	
Annen finanskostnad			128
Sum finanskostnader		80	128
Netto finans		3 135	2 877
Ordinært resultat før skattekostnad		-351 003	62 824
Skattekostnad på resultat	4		6 670
Ordinært resultat etter skattekostnad		-351 003	56 154
Årsresultat		-351 003	56 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-351 003	56 154
Totalresultat		-351 003	56 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-57 886	
Avsatt til annen egenkapital		-293 118	56 154



Sum overføringer og
disponeringer

-351 003

56 154



Organisasjonsnr: 990 608 555
SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
Sum anleggsmidler		1	1
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	75 000	142 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	254 418	239 330
Sum fordringer		254 418	239 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	204 791	577 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 791	577 963
Sum omløpsmidler		534 209	959 293
SUM EIENDELER		534 210	959 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital Udekket tap		57 886	293 118



Sum opptjent egenkapital		-57 886	293 118
Sum egenkapital	8	42 114	393 118
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 807	39 897
Betalbar skatt	4		6 670
Skyldig offentlige avgifter		155 540	213 096
Kortsiktig konserngjeld		210 398	200 693
Annen kortsiktig gjeld		80 351	105 820
Sum kortsiktig gjeld		492 096	566 176
Sum gjeld		492 096	566 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		534 210	959 294



Organisasjonsnr: 990 608 555
SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

<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>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2023

Selskapsmat John Hansen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 990 608 555



RESULTATREGNSKAP

SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 032 171	4 735 748
Annen driftsinntekt		-12 825	13 259
Sum driftsinntekter		4 019 346	4 749 007
Varekostnad	1	1 334 771	1 657 386
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		67 000	-30 000
Lønnskostnad	2	2 171 770	2 057 016
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	3 199
Annen driftskostnad		799 943	1 001 458
Sum driftskostnader		4 373 484	4 689 059
Driftsresultat		-354 138	59 948
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 065	2 555
Annen finansinntekt		150	450
Annen rentekostnad		80	0
Annen finanskostnad		0	128
Resultat av finansposter		3 135	2 877
Resultat før skattekostnad		-351 003	62 824
Skattekostnad på resultat	4	0	6 670
Årsresultat		-351 003	56 154
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-293 118	56 154
Overført til udekket tap		57 886	0
Sum overføringer		-351 003	56 154



BALANSE

SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1	1
Sum varige driftsmidler	3	1	1
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1	1
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	75 000	142 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	254 418	239 330
Sum fordringer		254 418	239 330
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	204 791	577 963
Sum omløpsmidler		534 209	959 293
Sum eiendeler		534 210	959 294



BALANSE

SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	293 118
Udekket tap		-57 886	0
Sum opptjent egenkapital		-57 886	293 118
Sum egenkapital	8	42 114	393 118
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 807	39 897
Betalbar skatt	4	0	6 670
Skyldig offentlige avgifter		155 540	213 096
Konserngjeld		210 398	200 693
Annen kortsiktig gjeld		80 351	105 820
Sum kortsiktig gjeld		492 096	566 176
Sum gjeld		492 096	566 176
Sum egenkapital og gjeld		534 210	959 294

Larvik, 05.02.2024

Styret i Selskapsmat John Hansen AS


John Oddvar Hansen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	75 000	142 000
Sum varelager	75 000	142 000

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 759 847	1 688 744
Arbeidsgiveravgift	268 690	254 461
Pensjonskostnader	130 417	113 811
Andre ytelser	12 816	0
Sum	2 171 770	2 057 016

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	717 583	717 583
= Anskaffelseskost 31.12.23	717 583	717 583
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	717 582	717 582
= Bokført verdi 31.12.23	1	1
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	6 670
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	6 670
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-351 003	62 825
Permanente forskjeller	80	0
Endring i midlertidige forskjeller	-17 068	-9 471
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-23 034
Skattepliktig inntekt	-367 991	30 320
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 670
Sum betalbar skatt i balansen	0	6 670

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-40 131	-50 164	-10 033
Fordringer	539	-6 496	-7 035
Sum	-39 592	-56 660	-17 068
Akkumulert fremførbart underskudd	-367 991	0	367 991
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	407 583	56 660	-350 923
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	254 418	246 330
Avsetning til tap	0	-7 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	254 418	253 330
Endring i avsetning til tap	-7 000	0
Realiserte tap	4 643	0
Sum resultatførte tap på krav	-2 357	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 72 537.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	500,0	100 000
Sum	200		100 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
John Oddvar Hansen	102	51,0	51,0
Elisabeth Bruun Hansen	78	39,0	39,0
Linda Iren Thuve	20	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
John Oddvar Hansen	styreleder/daglig leder	102
Totalt antall aksjer		102

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	293 118	393 118
Årets resultat		-57 886	-293 118	-351 003
Pr 31.12.2023	0	0	0	0

SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

SIDE 7



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 351.003. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avviklet.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet for SELSKAPSMAT JOHN HANSEN AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 5. februar 2024
HLO revisjon & rådgivning AS


Yngvar Hem
statsautorisert revisor

