



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 365 726
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse:	9068 NORD-LENANGEN

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:	Elnar Magne Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.09.2024

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, 06.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 479 749	8 347 694
Annen driftsinntekt		2 963 517	783 456
Sum inntekter		11 443 266	9 131 150
Kostnader			
Varekostnad		1 491 516	1 906 800
Lønnskostnad	1	1 560 021	2 482 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 418 586	1 541 135
Annen driftskostnad		3 257 509	4 655 861
Sum kostnader		7 727 632	10 586 490
Driftsresultat		3 715 634	-1 455 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	0
Annen renteinntekt		1 499	5 801
Annen finansinntekt		31 394	-707
Sum finansinntekter		2 032 893	5 094
Annen rentekostnad		17 477	135 651
Annen finanskostnad		216 465	18 078
Sum finanskostnader		233 942	153 729
Netto finans		1 798 951	-148 634
Resultat før skattekostnad		5 514 585	-1 603 975
Skattekostnad	3, 4	874 542	-516 555
Årsresultat		4 640 043	-1 087 420
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 640 043	-1 087 420
Sum overføringer og disponeringer		4 640 043	-1 087 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	291 570	1 166 112
Sum immaterielle eiendeler		291 570	1 166 112
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	861 740	963 977
Maskiner og anlegg	2	1 319 273	757 935
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	6 330 698	7 329 768
Sum varige driftsmidler		8 511 711	9 051 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	17 500
Investeringer i tilknyttet selskap		0	200 000
Andre langsiktige fordringer		187 000	187 000
Sum finansielle anleggsmidler		187 000	404 500
Sum anleggsmidler		8 990 281	10 622 292
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 055 861	1 451 996
Andre kortsiktige fordringer		0	79 449
Sum fordringer		1 055 861	1 531 445
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum omløpsmidler		6 385 983	5 025 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		15 376 264	15 647 439
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 100	100 100
Sum innskutt egenkapital		100 100	100 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	15 006 500	10 366 457
Sum opptjent egenkapital		15 006 500	10 366 457
Sum egenkapital		15 106 600	10 466 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 854 146
Ansvarlig lånekapital		-44 178	1 848 315
Sum annen langsiktig gjeld		-44 178	3 702 461
Sum langsiktig gjeld		-44 178	3 702 461
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 624	345 716
Skyldige offentlige avgifter		52 272	622 506
Annen kortsiktig gjeld		98 946	510 200
Sum kortsiktig gjeld		313 842	1 478 422
Sum gjeld		269 664	5 180 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 376 264	15 647 439



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 748963

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 365 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
9068 NORD-LENANGEN

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: Elnar Magne Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2024

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, 23.09.2024



Organisasjonsnr: 988 365 726
JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 479 749	8 347 694
Annen driftsinntekt		2 963 517	783 456
Sum inntekter		11 443 266	9 131 150
Kostnader			
Varekostnad		1 491 516	1 906 800
Lønnskostnad	1	1 560 021	2 482 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 418 586	1 541 135
Annen driftskostnad		3 257 509	4 655 861
Sum kostnader		7 727 632	10 586 490
Driftsresultat		3 715 634	-1 455 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	0
Annen renteinntekt		1 499	5 801
Annen finansinntekt		31 394	-707
Sum finansinntekter		2 032 893	5 094
Annen rentekostnad		17 477	135 651
Annen finanskostnad		216 465	18 078
Sum finanskostnader		233 942	153 729
Netto finans		1 798 951	-148 634
Resultat før skattekostnad		5 514 585	-1 603 975
Skattekostnad	3, 4	874 542	-516 555
Årsresultat		4 640 043	-1 087 420
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 640 043	-1 087 420
Sum overføringer og disponeringer		4 640 043	-1 087 420



Organisasjonsnr: 988 365 726
JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	291 570	1 166 112
Sum immaterielle eiendeler		291 570	1 166 112
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	861 740	963 977
Maskiner og anlegg	2	1 319 273	757 935
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	6 330 698	7 329 768
Sum varige driftsmidler		8 511 711	9 051 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	17 500
Investeringer i tilknyttet selskap		0	200 000
Andre langsiktige fordringer		187 000	187 000
Sum finansielle anleggsmidler		187 000	404 500
Sum anleggsmidler		8 990 281	10 622 292
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 055 861	1 451 996
Andre kortsiktige fordringer		0	79 449
Sum fordringer		1 055 861	1 531 445
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum omløpsmidler		6 385 983	5 025 147
SUM EIENDELER		15 376 264	15 647 439



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	100 100	100 100
Sum innskutt egenkapital		100 100	100 100

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	15 006 500	10 366 457
Sum opptjent egenkapital		15 006 500	10 366 457

Sum egenkapital		15 106 600	10 466 557
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
-----------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 854 146
Ansvarlig lånekapital		-44 178	1 848 315
Sum annen langsiktig gjeld		-44 178	3 702 461

Sum langsiktig gjeld		-44 178	3 702 461
-----------------------------	--	----------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		162 624	345 716
-----------------	--	---------	---------

Skyldige offentlige avgifter		52 272	622 506
------------------------------	--	--------	---------

Annen kortsiktig gjeld		98 946	510 200
------------------------	--	--------	---------

Sum kortsiktig gjeld		313 842	1 478 422
-----------------------------	--	----------------	------------------

Sum gjeld		269 664	5 180 882
------------------	--	----------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 376 264	15 647 439
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 988 365 726
JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	1481283.00	2326554.00
Folketrygdavgift	-15037.00	0.00
Andre ytelser	93774.00	156140.00
Sum lønnskostnader	1560021.00	2482694.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
-----	-------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	21260941.00	0.00
Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	1363427.00	0.00
Avgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	2288027.00	0.00
Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	20336341.00	0.00
Samlede av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	11824631.00	0.00
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	8511710.00	0.00
Årets av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	1418586.00	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



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



REVICOM

Til generalforsamlingen i Johansen Maskin & Transport AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johansen Maskin & Transport AS som 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



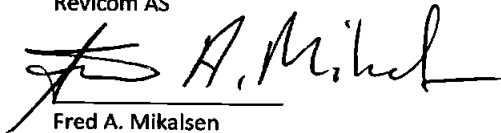
REVIQOM

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

Tromsø, 18. september 2024
Revicom AS



Fred A. Mikalsen
statsautorisert revisor



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 479 749	8 347 694
Annen driftsinntekt		2 963 517	783 456
Sum driftsinntekter		11 443 266	9 131 150
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 491 516	-1 906 800
Lønnskostnad	1	-1 560 021	-2 482 694
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-1 418 586	-1 541 135
Annen driftskostnad		-3 257 509	-4 655 861
Sum driftskostnader		-7 727 632	-10 586 490
Driftsresultat		3 715 634	-1 455 340
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 000 000	0
Annen renteinntekt		1 499	5 801
Annen finansinntekt		31 394	-707
Sum finansinntekter		2 032 893	5 094
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-17 477	-135 651
Annen finanskostnad		-216 465	-18 078
Sum finanskostnader		-233 942	-153 729
Netto finans		1 798 951	-148 634
Resultat før skattekostnad		5 514 585	-1 603 975
Skattekostnad	3, 4	-874 542	516 555
Årsresultat		4 640 043	-1 087 420
Overføringer			
Annen egenkapital		4 640 043	-1 087 420
Sum overføringer		4 640 043	-1 087 420



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	291 570	1 166 112
Sum immaterielle eiendeler		291 570	1 166 112
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	861 740	963 977
Maskiner og anlegg	2	1 319 273	757 935
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	6 330 698	7 329 768
Sum varige driftsmidler		8 511 711	9 051 680
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	17 500
Investeringer i tilknyttet selskap		0	200 000
Andre langsiktige fordringer		187 000	187 000
Sum finansielle anleggsmidler		187 000	404 500
Sum anleggsmidler		8 990 281	10 622 292
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 055 861	1 451 996
Andre kortsiktige fordringer		0	79 449
Sum fordringer		1 055 861	1 531 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 330 122	3 493 702
Sum omløpsmidler		6 385 983	5 025 147
SUM EIENDELER		15 376 264	15 647 439



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 100	100 100
Sum innskutt egenkapital		100 100	100 100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	15 006 500	10 366 457
Sum opptjent egenkapital		15 006 500	10 366 457
Sum egenkapital		15 106 600	10 466 557
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 854 146
Ansvarlig lånekapital		-44 178	1 848 315
Sum annen langsiktig gjeld		-44 178	3 702 461
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 624	345 716
Skyldige offentlige avgifter		52 272	622 506
Annen kortsiktig gjeld		98 946	510 200
Sum kortsiktig gjeld		313 842	1 478 422
Sum gjeld		269 664	5 180 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 376 264	15 647 439

Lyngen, 18.09.2024

Elnar Magne Johansen
styrets leder / daglig leder

Roy Hugo Egil Johansen
styremedlem

Willy Roger Johansen
styremedlem



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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.



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 481 283	2 326 554
Arbeidsgiveravgift	-15 037	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	93 774	156 140
Sum	1 560 021	2 482 694

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	21 260 941
Tilgang i året	1 363 427
Avgang i året	-2 288 027
Anskaffelseskost 31.12.	20 336 341
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-11 824 631
Balansført verdi per 31.12.	8 511 710
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 418 586

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	874 542	0
Skattekostnad	874 542	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	5 514 585	0
Permanente forskjeller	-1 539 394	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-1 934 596	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 040 594	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 4 - 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	3 228 267	5 312 863	-2 084 596
Omløpsmidler	0	-150 000	150 000
Fremførbart underskudd	-8 528 778	-6 488 184	-2 040 594
Netto forskjeller	-5 300 511	-1 325 320	-3 975 191
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-5 300 511	-1 325 320	-3 975 191
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-1 166 112	-291 570	-874 542



JOHANSEN MASKIN & TRANSPORT AS
988 365 726

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	715	140	100 100

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
ELNAR MAGNE JOHANSEN	715	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 100	10 366 457	10 466 557
Årsresultat	0	4 640 043	4 640 043
Egenkapital 31.12.2023	100 100	15 006 500	15 106 600

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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