



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 934 962 974  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OLAF JOHNSEN & SØN AS  
Forretningsadresse: Hardangervegen 12  
5224 NESTTUN

### 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: Kjell J. Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

### 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, 23.04.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 664 751	4 113 745
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 664 751</b>	<b>4 113 745</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 604 970	1 932 575
Lønnskostnad	2	1 425 492	1 490 805
Avskrivning	3	5 964	
Annen driftskostnad	2	784 158	736 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 820 584</b>	<b>4 159 880</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 833</b>	<b>-46 135</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	6	47 250	78 750
Annen finansinntekt		133	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>47 383</b>	<b>78 750</b>
Annen finanskostnad		1 845	1 002
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 845</b>	<b>1 002</b>
<b>Netto finans</b>		<b>45 538</b>	<b>77 748</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-110 295</b>	<b>31 613</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	31 067	127
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-141 362</b>	<b>31 486</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-141 362</b>	<b>31 486</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	-141 362	31 486
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-141 362</b>	<b>31 486</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	24 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	39 500	39 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>39 500</b>	<b>39 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>63 500</b>	<b>39 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>80 000</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		421 753	569 756
Andre fordringer		6 456	79 684
<b>Sum fordringer</b>		<b>428 209</b>	<b>649 440</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>174 459</b>	<b>118 958</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>682 668</b>	<b>768 398</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>746 168</b>	<b>807 898</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	115 047	256 409
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>115 047</b>	<b>256 409</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>215 047</b>	<b>356 409</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		147 075	139 810
Skyldige offentlige avgifter	5	184 335	55 571
Annen kortsiktig gjeld		199 711	256 108
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>531 121</b>	<b>451 489</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>531 121</b>	<b>451 489</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>746 168</b>	<b>807 898</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 578451

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 934 962 974  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OLAF JOHNSEN & SØN AS  
Forretningsadresse: Hardangervegen 12  
5224 NESTTUN

#### 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: Kjell J. Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

#### 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, 05.07.2023

---

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: 934 962 974  
OLAF JOHNSEN & SØN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 664 751	4 113 745
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 664 751</b>	<b>4 113 745</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 604 970	1 932 575
Lønnskostnad	2	1 425 492	1 490 805
Avskrivning	3	5 964	
Annen driftskostnad	2	784 158	736 500
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 820 584</b>	<b>4 159 880</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-155 833</b>	<b>-46 135</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	6	47 250	78 750
Annen finansinntekt		133	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>47 383</b>	<b>78 750</b>
Annen finanskostnad		1 845	1 002
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 845</b>	<b>1 002</b>
<b>Netto finans</b>		<b>45 538</b>	<b>77 748</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-110 295	31 613
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>31 067</b>	<b>127</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-141 362</b>	<b>31 486</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	-141 362	31 486
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-141 362</b>	<b>31 486</b>



Organisasjonsnr: 934 962 974  
OLAF JOHNSEN & SØN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner ol 3 24 000  
Sum varige driftsmidler 24 000

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler 6 39 500 39 500  
Sum finansielle  
anleggsmidler 39 500 39 500

Sum anleggsmidler 63 500 39 500

#### Omløpsmidler

Varer  
Sum varer 80 000

#### Fordringer

Kundefordringer 421 753 569 756  
Andre fordringer 6 456 79 684  
Sum fordringer 428 209 649 440

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 5 174 459 118 958

Sum omløpsmidler 682 668 768 398

SUM EIENDELER 746 168 807 898

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital  
Aksjekapital 7, 8 100 000 100 000  
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 115 047 256 409  
Sum opptjent egenkapital 115 047 256 409

Sum egenkapital 215 047 356 409



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		147 075	139 810
Skyldige offentlige avgifter	5	184 335	55 571
Annen kortsiktig gjeld		199 711	256 108
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>531 121</b>	<b>451 489</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>531 121</b>	<b>451 489</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>746 168</b>	<b>807 898</b>



Organisasjonsnr: 934 962 974  
OLAF JOHNSEN & SØN AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
7

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kjell Jørgen Johnsen	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1193835.00	1255995.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171704.00	180177.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18125.00	17830.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41828.00	36803.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1425492.00	1490805.00

**Ytelser til daglig leder**

**Note**

**Ytelser til andre ledende personer**

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig Leder	678000.00		4000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	678000.00		4000.00



Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisor.

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
2.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## Olaf Johnsen & Søn 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.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

##### *Leasing / leieavtaler*

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er

---



## Olaf Johnsen & Søn AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leibeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 193 835	1 255 995
Arbeidsgiveravgift	171 704	180 177
Pensjonskostnader - OTP	18 125	17 830
Andre ytelser	22 952	19 344
	18 876	17 459
Sum	<u>1 425 492</u>	<u>1 490 805</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig Leder	678 000		4 000

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

Selskapet har fravalgt revisor.



## Olaf Johnsen & Søn AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	53 000	53 000
Anskaffelseskost 31.12.	53 000	53 000
Akk.avskrivning 31.12.	-29 000	-29 000
Balanseført pr. 31.12.	24 000	24 000

Økonomisk levetid	3-8
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 4 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

2022

Betalbar skatt	31 067
Årets totale skattekostnad	31 067

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-110 295
Permanente forskjeller	51 576
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 417
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-47 250
Endring i midlertidige forskjeller	59 379
Årets skattegrunnlag	-45 173

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

2022

Driftsmidler inkl goodwill	1 227
Utestående fordringer	-75 000
Sum	-73 773
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 673
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-119 446

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-26 278
----------------------------------------	---------

##### Oversikt over permanente forskjeller

2022

Rentekostnad på utlignet skatt	57
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	51 519
Sum permanente forskjeller	51 576

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i selskapets balanse, i tråd med GRS for små selskaper.

---



## Olaf Johnsen & Søn AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Bankinnskudd

	<b>2022</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	23 562

Skyldig skattetrekk pr 31.12.22 er kr 56.899

#### Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost
Prefa Drift AS	39 500

Selskapet eier 315 aksjer. Mottatt inntektsført utbytte utgjør kr 47 250,-  
Markedsverdi av aksjer er betydeleg høyere enn bokført verdi.

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kjell Jørgen Johnsen	50	100 %	100 %

#### Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	256 409	356 409
Årsresultat	0	-141 362	-141 362
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>115 047</b>	<b>215 047</b>

---



**Olaf Johnsen & Søn AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



**Olaf Johnsen & Søn AS**

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		<u>3 664 751</u>	<u>4 113 745</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 604 970	1 932 575
Lønnskostnad	2	1 425 492	1 490 805
Avskrivning	3	5 964	0
Annen driftskostnad	2	<u>784 158</u>	<u>736 500</u>
Sum driftskostnader		<u>3 820 584</u>	<u>4 159 880</u>
Driftsresultat		<u>-155 833</u>	<u>-46 135</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på andre investeringer	6	47 250	78 750
Annen finansinntekt		133	0
Annen finanskostnad		<u>1 845</u>	<u>1 002</u>
Netto finansposter		<u>45 538</u>	<u>77 748</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-110 295</u>	<u>31 613</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>31 067</u>	<u>127</u>
Årsresultat		<u>-141 362</u>	<u>31 486</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-141 362</u>	<u>31 486</u>



## Olaf Johnsen & Søn AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	24 000	0
Sum varige driftsmidler		24 000	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	39 500	39 500
Sum finansielle anleggsmidler		39 500	39 500
Sum anleggsmidler		63 500	39 500
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		80 000	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		421 753	569 756
Andre fordringer		6 456	79 684
Sum fordringer		428 209	649 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	174 459	118 958
Sum omløpsmidler		682 668	768 398
Sum eiendeler		746 168	807 898




**Olaf Johnsen & Søn AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	115 047	256 409
Sum opptjent egenkapital		<u>115 047</u>	<u>256 409</u>
Sum egenkapital		<u>215 047</u>	<u>356 409</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		147 075	139 810
Skyldige offentlige avgifter	5	184 335	55 571
Annen kortsiktig gjeld		<u>199 711</u>	<u>256 108</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>531 121</u>	<u>451 489</u>
Sum gjeld		<u>531 121</u>	<u>451 489</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>746 168</u>	<u>807 898</u>

31. desember 2022  
Bergen, 10. mai 2023

  
Kjell Jørgen Johnsen  
styreleder/ daglig leder



## **Olaf Johnsen & Søn 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 spesifisert 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.

#### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### *Leasing / leieavtaler*

Det skiller mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er

---



## Olaf Johnsen & Søn AS

### Noter til regnskapet for 2022

regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

#### 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.

#### Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 193 835	1 255 995
Arbeidsgiveravgift	171 704	180 177
Pensjonskostnader - OTP	18 125	17 830
Andre ytelser	22 952	19 344
	<u>18 876</u>	<u>17 459</u>
Sum	<u>1 425 492</u>	<u>1 490 805</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig Leder	678 000		4 000

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

Selskapet har fravalgt revisor.



## Olaf Johnsen & Søn AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløstørre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	53 000	53 000
Anskaffelseskost 31.12.	53 000	53 000
Akk.avskrivning 31.12.	-29 000	-29 000
Balanseført pr. 31.12.	24 000	24 000
Økonomisk levetid	3-8	
Avskrivningsplan	Lineær	

#### Note 4 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

2022

Betalbar skatt	31 067
Årets totale skattekostnad	31 067

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

2022

Ordinært resultat før skattekostnad	-110 295
Permanente forskjeller	51 576
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	1 417
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-47 250
Endring i midlertidige forskjeller	59 379
Årets skattegrunnlag	-45 173

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

2022

Driftsmidler inkl goodwill	1 227
Utestående fordringer	-75 000
Sum	-73 773
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 673
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-119 446

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-26 278
----------------------------------------	---------

##### Oversikt over permanente forskjeller

2022

Rentekostnad på utlignet skatt	57
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	51 519
Sum permanente forskjeller	51 576

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i selskapets balanse, i tråd med GRS for små selskaper.

---



## Olaf Johnsen & Søn AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 5 - Bankinnskudd

	<b>2022</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	23 562

Skyldig skattetrekk pr 31.12.22 er kr 56.899

#### Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

<b>Selskap</b>	<b>Anskaff.kost</b>
Prefa Drift AS	39 500

Selskapet eier 315 aksjer. Mottatt inntektsført utbytte utgjør kr 47 250,-  
Markedsverdi av aksjer er betydeleg høyere enn bokført verdi.

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Kjell Jørgen Johnsen	50	100 %	100 %

#### Note 8 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	100 000	256 409	356 409
Årsresultat	0	-141 362	-141 362
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>115 047</b>	<b>215 047</b>

---