



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 821 492 742  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHN DAG DEVELOPMENT AS  
Forretningsadresse: Styrlia 39  
2080 EIDSVOLL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Dag Torvik Vetland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 23.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 874 301	4 010 533
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 874 301</b>	<b>4 010 533</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		42 500	
Lønnskostnad		3 391 213	3 521 684
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		14 565	5 493
Annen driftskostnad		391 526	385 246
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 839 803</b>	<b>3 912 422</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>34 498</b>	<b>98 110</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		223	273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>223</b>	<b>273</b>
Annen rentekostnad		4 000	3 207
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 000</b>	<b>3 207</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 778</b>	<b>2 934</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>30 720</b>	<b>95 176</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 145	20 486
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		22 575	74 690
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	44 724	33 299
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>44 724</b>	<b>33 299</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern		15 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>59 724</b>	<b>33 299</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		246 156	132 800
Andre fordringer			5 175
<b>Sum fordringer</b>		<b>246 156</b>	<b>137 975</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	853 727	1 298 540
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>853 727</b>	<b>1 298 540</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 099 883</b>	<b>1 436 515</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 159 607</b>	<b>1 469 814</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	98 689	76 114
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>98 689</b>	<b>76 114</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>123 119</b>	<b>100 544</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		2 563	1 352
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 563</b>	<b>1 352</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 563</b>	<b>1 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Leverandørgjeld		4 083	9 305
Betalbar skatt	5	6 934	19 134
Skyldige offentlige avgifter		419 311	639 918
Annen kortsiktig gjeld		403 597	499 562
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 033 925</b>	<b>1 367 918</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 036 488</b>	<b>1 369 270</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 159 607</b>	<b>1 469 814</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 235239

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 821 492 742  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHN DAG DEVELOPMENT AS  
Forretningsadresse: Styrilia 39  
2080 EIDSVOLL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Dag Torvik Vetland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 28.04.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 821 492 742  
JOHN DAG DEVELOPMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 874 301	4 010 533
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 874 301</b>	<b>4 010 533</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		42 500	
Lønnskostnad		3 391 213	3 521 684
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		14 565	5 493
Annen driftskostnad		391 526	385 246
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 839 803</b>	<b>3 912 422</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>34 498</b>	<b>98 110</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		223	273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>223</b>	<b>273</b>
Annen rentekostnad		4 000	3 207
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 000</b>	<b>3 207</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 778</b>	<b>2 934</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>30 720</b>	<b>95 176</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 145	20 486
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		22 575	74 690
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>22 575</b>	<b>74 690</b>



Organisasjonsnr: 821 492 742  
JOHN DAG DEVELOPMENT AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lignende

3

44 724

33 299

**Sum varige driftsmidler**

**44 724**

**33 299**

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i annet  
foretak i samme konsern

15 000

**Sum finansielle  
anleggsmidler**

**15 000**

**Sum anleggsmidler**

**59 724**

**33 299**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer  
Andre fordringer

246 156

132 800

5 175

**Sum fordringer**

**246 156**

**137 975**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

2

853 727

1 298 540

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**853 727**

**1 298 540**

**Sum omløpsmidler**

**1 099 883**

**1 436 515**

**SUM EIENDELER**

**1 159 607**

**1 469 814**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

-5 570

-5 570

**Sum innskutt egenkapital**

**24 430**

**24 430**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

98 689

76 114



Sum opptjent egenkapital	98 689	76 114
Sum egenkapital	123 119	100 544
<b>Gjeld</b>		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	2 563	1 352
Sum avsetninger for forpliktelseser	2 563	1 352
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	2 563	1 352
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	200 000	200 000
Leverandørgjeld	4 083	9 305
Betalbar skatt	5 6 934	19 134
Skyldige offentlige avgifter	419 311	639 918
Annen kortsiktig gjeld	403 597	499 562
Sum kortsiktig gjeld	1 033 925	1 367 918
Sum gjeld	1 036 488	1 369 270
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 159 607</b>	<b>1 469 814</b>



Organisasjonsnr: 821 492 742  
JOHN DAG DEVELOPMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	50.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Vetland Holding AS	300.00	50.00%	Ordinære aksjer
De Lagarto Holding AS	300.00	50.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	600.00	100.00%	

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap



**Tilknyttet selskap/datterselskap**

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Hotell Systemer AS	50.00%	50.00%		



## Årsrapport 2020

John Dag Development AS  
Organisasjonsnr. 821 492 742

### Innhold:

#### Årsregnskap

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter



**Resultatregnskap pr 31.12.  
John Dag Development AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 874 301	4 010 533
Sum driftsinntekter		3 874 301	4 010 533
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		42 500	
Lønnskostnad		3 391 213	3 521 684
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		14 565	5 493
Annen driftskostnad		391 526	385 246
Sum driftskostnader		3 839 803	3 912 422
Driftsresultat		34 498	98 110
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		223	273
Annen rentekostnad		4 000	3 207
Netto finansposter		-3 778	-2 934
Ordinært resultat før skattekostnad		30 720	95 176
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	8 145	20 486
Ordinært resultat		22 575	74 690
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Årsresultat		22 575	74 690
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført annen egenkapital		22 575	74 690
Sum overføringer og disponeringer		22 575	74 690



## Balanse pr 31.12. John Dag Development AS

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>Anleggsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	44 724	33 299
Sum varige driftsmidler		44 724	33 299
Investeringer i annet foretak i samme konsern		15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		59 724	33 299
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		246 156	132 800
Andre fordringer			5 175
Sum fordringer		246 156	137 975
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	853 727	1 298 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		853 727	1 298 540
Sum omløpsmidler		1 099 883	1 436 515
Sum eiendeler		1 159 607	1 469 814



**Balanse pr 31.12.**  
**John Dag Development AS**

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<b>Egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Annen egenkapital	6	98 689	76 114
Sum opptjent egenkapital		98 689	76 114
Sum egenkapital		123 119	100 544
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt		2 563	1 352
Sum avsetning for forpliktelser		2 563	1 352
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Leverandørgjeld		4 083	9 305
Betalbar skatt	5	6 934	19 134
Skyldige offentlige avgifter		293 688	443 162
Annen kortsiktig gjeld		403 597	499 562
Skyldig merverdiavgift		125 623	196 756
Sum kortsiktig gjeld		1 033 925	1 367 918
Sum gjeld		1 036 488	1 369 270
Sum egenkapital og gjeld		1 159 607	1 469 814

Lillestrøm 31.12.2020/20.04.2020

John Dag Development AS

\_\_\_\_\_  
Dag Torvik Vetland  
Styremedlem / daglig leder

\_\_\_\_\_  
John Harald Øien  
Styreleder



## Noter 2020

**John Dag Development AS**  
**Organisasjonsnr. 821 492 742**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

### **Salgsinntekter og kostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

### **Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

#### *Varige driftsmidler*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Aksjer mv.*

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

#### *Fordringer*

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

#### *Gjeld*

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

## Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 170 511

## Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.20	0	33 299	33 299
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	25 990	25 990
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.20	0	59 289	59 289
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	0	-14 565	-14 565
Akkumulerte nedskr. 31.12.20	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.20	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.20	0	44 724	44 724
Årets avskrivninger	0	14 565	14 565
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningssats	0%	30%	
Avskrivningsplan		lineær, saldo	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

### Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	600	50,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>600</b>		<b>30 000,00</b>

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vetland Holding AS	Daglig leder/ Styremedlem	Ordinære aksjer	300	50,00	50,00
De Lagarto Holding AS	Styreleder	Ordinære aksjer	300	50,00	50,00
<b>Sum</b>			<b>600</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Tilknyttet selskap og/eller datterselskap:

Navn og forretningsadresse	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
Hotell Systemer AS	50,00	0,00	0	0

## Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	6 934	19 134
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 211	1 352
<b>Skattekostnad</b>	<b>8 145</b>	<b>20 486</b>

Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	30 721	95 176
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 503	-6 145
Permanente forskjeller	6 299	1 516
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 575
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>31 517</b>	<b>86 972</b>

	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	6 934	19 134
Balanseført betalbar skatt	6 934	19 134



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	30 000		-5 570	76 114	<b>100 544</b>
<b>Prinsippendringer og korrigeringer</b>					
<b>Egenkapital 01.01.2020</b>	<b>30 000</b>		<b>-5 570</b>	<b>76 114</b>	<b>100 544</b>
Årsresultat				22 575	22 575
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>		<b>-5 570</b>	<b>98 689</b>	<b>123 119</b>



## Noter 2020

**John Dag Development AS**  
**Organisasjonsnr. 821 492 742**

### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

### **Salgsinntekter og kostnader**

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

### **Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

#### *Varige driftsmidler*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

#### *Aksjer mv.*

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

#### *Fordringer*

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

#### *Gjeld*

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

## Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler 170 511

## Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.20	0	33 299	33 299
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	25 990	25 990
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.20	0	59 289	59 289
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	0	-14 565	-14 565
Akkumulerte nedskr. 31.12.20	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.20	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.20	0	44 724	44 724
Årets avskrivninger	0	14 565	14 565
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningssats	0%	30%	
Avskrivningsplan		lineær, saldo	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

### Aksjekapital pr. 31.12.20

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	600	50,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>600</b>		<b>30 000,00</b>

Navn	Rolle	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vetland Holding AS	Daglig leder/ Styremedlem	Ordinære aksjer	300	50,00	50,00
De Lagarto Holding AS	Styreleder	Ordinære aksjer	300	50,00	50,00
<b>Sum</b>			<b>600</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### Tilknyttet selskap og/eller datterselskap:

Navn og forretningsadresse	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital	Resultat
Hotell Systemer AS	50,00	50,00	0	0

## Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2020	2019
Betalbar skatt	6 934	19 134
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 211	1 352
<b>Skattekostnad</b>	<b>8 145</b>	<b>20 486</b>

Skattegrunnlag	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	30 721	95 176
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 503	-6 145
Permanente forskjeller	6 299	1 516
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-3 575
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>31 517</b>	<b>86 972</b>

	2020	2019
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	6 934	19 134
Balanseført betalbar skatt	6 934	19 134



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	30 000		-5 570	76 114	100 544
<b>Prinsippendringer og korrigeringer</b>					
<b>Egenkapital 01.01.2020</b>	30 000		-5 570	76 114	100 544
Årsresultat				22 575	22 575
Ordinært utbytte					
Andre endringer					
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	30 000		-5 570	98 689	123 119