

Årsregnskap for 2021

**O J HANSSEN AS
5527 HAUGESUND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2021

O J HANSEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		12 481 405	11 944 785
Annen driftsinntekt		109 041	164 651
Sum driftsinntekter		12 590 446	12 109 437
Varekostnad		(6 506 093)	(6 445 005)
Lønnskostnad	1	(3 399 604)	(3 318 480)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	(16 774)	(22 690)
Annen driftskostnad		(1 964 366)	(1 745 763)
Sum driftskostnader		(11 886 837)	(11 531 939)
Driftsresultat		703 609	577 498
Annen renteinntekt		9 240	41 453
Annen finansinntekt		2 175	7 290
Sum finansinntekter		11 415	48 743
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(5 000 000)	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(83 000)	(80 000)
Annen rentekostnad		(301 306)	(365 778)
Sum finanskostnader		(5 384 306)	(445 778)
Netto finans		(5 372 891)	(397 035)
Ordinært resultat før skattekostnad		(4 669 282)	180 463
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(73 492)	(40 520)
Ordinært resultat		(4 742 774)	139 943
Årsresultat		(4 742 774)	139 943
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		(4 742 774)	139 943
Sum		(4 742 774)	139 943

Balanse pr. 31. desember 2021

O J HANSSEN AS


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	11 661	18 324
Utsatt skattefordel	5	1 024 962	1 098 454
Sum immaterielle eiendeler		1 036 623	1 116 778
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 239	12 350
Sum varige driftsmidler		2 239	12 350
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 196 766	1 196 766
Investeringer i aksjer og andeler	6	10 055 217	15 055 217
Andre fordringer	7	85 762	85 762
Sum finansielle anleggsmidler		11 337 745	16 337 745
Sum anleggsmidler		12 376 607	17 466 873
Omløpsmidler			
Varer	8, 9	5 498 837	4 934 344
Sum varer		5 498 837	4 934 344
Fordringer			
Kundefordringer		579	13 627
Andre fordringer	7	184 988	173 330
Konsernfordringer	7	337 024	432 518
Sum fordringer		522 592	619 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende		336 160	308 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		336 160	308 266
Sum omløpsmidler		6 357 589	5 862 085
Sum eiendeler		18 734 196	23 328 958

Balanse pr. 31. desember 2021

O J HANSSEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (410 aksjer à kr 1 000,00)	1	410 000	410 000
Sum innskutt egenkapital		410 000	410 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 188 726	10 931 500
Sum opptjent egenkapital		6 188 726	10 931 500
Sum egenkapital		6 598 726	11 341 500
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	3 109 900	3 037 216
Sum annen langsiktig gjeld		3 109 900	3 037 216
Sum langsiktig gjeld		3 109 900	3 037 216
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 769 779	5 812 285
Leverandørgjeld		947 214	919 369
Skyldige offentlige avgifter		826 846	761 924
Annen kortsiktig gjeld	9	1 481 731	1 456 664
Sum kortsiktig gjeld		9 025 570	8 950 242
Sum gjeld		12 135 470	11 987 458
Sum egenkapital og gjeld		18 734 196	23 328 958

HAUGESUND, 27.05.2022
O J HANSSEN AS


Hans Kristian Stensland
Styrets leder / Daglig leder

O J Hanssen AS

Note: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp og utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter føres når de er opptjent. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Note 1: Antall aksjer, aksjeeiere, Antall ansatte

Selskapets aksjekapital er kr 410 000, fordelt på 410 aksjer à kr 1 000.

Selskapets stemmerettsregler følger de alminnelige bestemmelser i aksjeloven.

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall</u>	<u>Andel</u>
Strahks Holding AS	310	75,6 %
Aud Stensland	100	24,4 %
	410	100,0 %

Selskapet har hatt 22 hel- og deltidsansatte i året, og er beregnet til 11 årsverk.

Note 2: Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 463 702
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	8 463 702
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 463 702)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	10 111
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	20/25/33 % lineær

Note 3: Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Lisens
Anskaffelseskost 01.01.2021	19 990
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	19 990
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(8 329)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	11 661
Årets avskrivninger	6 663
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	33% lineær

Note 4: Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 669 282)	180 463
+/- Permanente forskjeller	5 003 337	3 717
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 711)	(56 204)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(315 344)	(127 976)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	73 492	40 520
Skattekostnad i resultatregnskapet	73 492	40 520
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5: Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2021

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(282 551)	(234 130)	(48 421)
Omløpsmidler	(259 702)	(289 412)	29 710
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 450 721)	(4 135 377)	(315 344)
Sum midlertidige forskjeller	(4 992 974)	(4 658 919)	(334 055)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(1 098 454)	(1 024 962)	(73 492)

Note 6: Aksjebeholdning

	Antall	Kostpris	Bokført verdi 31.12	Andel %
DATTERSELSKAP:				
Haraldsgaten 109 AS	6	620 000	1 171 566	100,00%
Balsam OJH AS	70	25 200	25 200	70,00%
ANDRE AKSJER/ANDELER:				
Haugesund Sentrum AS	1	3 000	3 000	
Citybag Holding AS	1	5 000	5 000	4,77%
Citybag AS	324	47 217	47 217	3,24%
Larssen Sko AS	27 110	15 000 000	10 000 000	20,00%
Totalt		15 055 217	10 055 217	

Aksjeposten i Larsen Sko AS er regnskapsmessig nedskrevet med kr 5 000 000 i 2021.

Note 7: Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende.

Andre fordringer omfatter garantiinnskudd til leverandør og forskuddsbetalte kostnader.

Kortsiktig fordringer på datterselskap er kr 337 024.

Note 8: Varelager

Varelageret er vurdert til inntakskost og redusert regnskapsmessig med 5% for ukurans.

Note 9: Gjeld. Pantsettelse

Av selskapets gjeld er kr 5 769 779 sikret med pant i selskapets varelager til bokført verdi kr 5 498 837.

Langsiktig konserngjeld består av kr 3 034 900 til datterselskap og kr 75 000 til morselskap.

Kortsiktig gjeld til aksjonærer er kr 1 055 066.