



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 150 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JANIKO AS
Forretningsadresse: Kvernabekkevgen 64
5243 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Trygve Mo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 21.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 932 092	5 802 543
Sum inntekter		3 932 092	5 802 543
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	509 446	371 943
Sum kostnader		509 446	371 943
Driftsresultat		3 422 646	5 430 600
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 811	86 791
Annen finansinntekt	4	10 100 931	47 854 192
Sum finansinntekter		10 185 742	47 940 982
Annen rentekostnad		13	2 943
Sum finanskostnader		13	2 943
Netto finans		10 185 729	47 938 039
Ordinært resultat før skattekostnad		13 608 375	53 368 638
Skattekostnad på ordinært resultat	3	173 867	228 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 434 508	53 140 472
Årsresultat		13 434 508	53 140 472
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 434 508	53 140 472
Totalresultat		13 434 508	53 140 472
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		12 000 000	11 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 434 508	42 140 472
Sum overføringer og disponeringer	7	13 434 508	53 140 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	125 772 810	104 854 070
Andre langsiktige fordringer	6	2 047 740	2 038 334
Sum finansielle anleggsmidler		127 820 550	106 892 404
Sum anleggsmidler		127 820 550	106 892 404
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			3 679 502
Sum fordringer			3 679 502
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	51 694 014	38 830 645
Andeler i deltakerligende selskaper	5	355 427	407 208
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	14 036 366	45 169 027
Sum investeringer		66 085 806	84 406 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		5 236 660	2 670 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 236 660	2 670 978
Sum omløpsmidler		71 322 467	90 757 360
SUM EIENDELER		199 143 017	197 649 764

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	191 699 499	190 264 991
Sum opptjent egenkapital		191 699 499	190 264 991
Sum egenkapital	9	191 799 499	190 364 991
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 791
Betalbar skatt	3	173 867	228 166
Utbytte	7	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		169 651	52 816
Sum kortsiktig gjeld		7 343 518	7 284 773
Sum gjeld		7 343 518	7 284 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		199 143 017	197 649 764



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5914 Isdalstø
Norway

Tel: +47 56 35 22 20
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Janiko AS

UAVHENGIG REVISORS BÆRETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Janiko AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13.434.508. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Janiko AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Isdalstø, 29. juni 2020
Deloitte AS

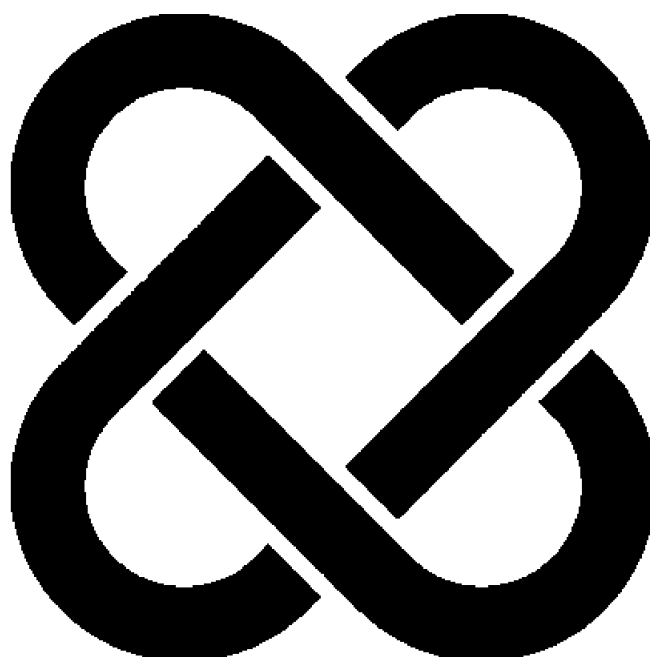
Pål Svendsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Janiko AS

org. nr. 988 150 401



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Janiko AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 932 092	5 802 543
SUM DRIFTSINNEKT		3 932 092	5 802 543
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(509 446)	(371 943)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(509 446)	(371 943)
DRIFTSRESULTAT		3 422 646	5 430 600
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		84 811	86 791
Annen finansinntekt	4	10 100 931	47 854 192
Annen rentekostnad		(13)	(2 943)
SUM FINANSPOSTER		10 185 729	47 938 039
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		13 608 375	53 368 638
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(173 867)	(228 166)
ÅRSRESULTAT		13 434 508	53 140 472
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		7 000 000	7 000 000
Tilleggsutbytte		5 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 434 508	42 140 472
SUM DISPONERT (DEKKET)	7	13 434 508	53 140 472



Janiko AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	125 772 810	104 854 070
Andre langsiktige fordringer	6	2 047 740	2 038 334
Sum finansielle anleggsmidler		<u>127 820 550</u>	<u>106 892 404</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>127 820 550</u>	<u>106 892 404</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 679 502
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>3 679 502</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	51 694 014	38 830 645
Andeler i deltakerligende selskaper	5	355 427	407 208
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	14 036 366	45 169 027
Sum finansielle omløpsmidler		<u>66 085 806</u>	<u>84 406 880</u>
Bankinnskudd		5 236 660	2 670 978
SUM OMLØPSMIDLER		<u>71 322 467</u>	<u>90 757 360</u>
SUM EIENDELER		<u>199 143 017</u>	<u>197 649 764</u>



Janiko AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	<u>191 699 499</u>	<u>190 264 991</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>191 699 499</u>	<u>190 264 991</u>
SUM EGENKAPITAL	9	<u>191 799 499</u>	<u>190 364 991</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	3 791
Betalbar skatt	3	173 867	228 166
Utbytte	7	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>169 651</u>	<u>52 816</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 343 518</u>	<u>7 284 773</u>
SUM GJELD		<u>7 343 518</u>	<u>7 284 773</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>199 143 017</u>	<u>197 649 764</u>

Bergen, 28.06.2020

Nikolai Mo
styremedlemJakob Mo
styremedlemMonica Andersen Mo
styremedlemTrygve Mo
Styrets leder



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader. Gevinst, tap og utbytte knyttet til finansielle anleggsmidler inngår i finansinntekter og finanskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer	2019	2018
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	465 079	294 787
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	3 467 013	5 507 756
Sum	3 932 092	5 802 543

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelse fra selskapet i 2019

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 24 125.



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173 867	228 166
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	173 867	228 166
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 608 375	53 368 638
Permanente forskjeller	-12 818 072	-52 376 614
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	790 303	992 024
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	173 867	228 166
Sum betalbar skatt i balansen	173 867	228 166

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

	2019	2018	Endring
Andeler	-80 811	-64 741	16 070
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	80 811	64 741	-16 070
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

NOTE 4 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
AF Gruppen ASA A-aksjer	125 272 810	125 272 810
Hardangerbadet Eigedom AS	500 000	500 000
Sum	125 772 810	125 772 810

Det er inntektsført utbytte fra AF-Gruppen ASA på kr 10 100 931.



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført	Virkelig	Uinnkalt ansvar*)
		verdi 31.12.2019	verdi 31.12.2019	
Omløpsaksjer og -aksjefond	51 694 014	51 694 014	58 729 134	3 660 993
Andeler i deltakerlignede selskaper	355 427	355 427	438 964	301 808
Obligasjoner og pengemarkedsfond	14 036 366	14 036 366	14 320 800	
Sum	66 085 806	66 085 806	73 488 898	3 962 801

*) Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	2 047 740	2 038 334
Sum	2 047 740	2 038 334

Lån ytt til en samlet aksjonærgruppe som består av personer i ledelsen til LAB AS. Renteberegnet i henhold til gjeldende låneavtale.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	100 000	190 264 991	190 364 991
Årets resultat		13 434 508	13 434 508
Avsatt utbytte		-7 000 000	-7 000 000
Tilleggsutbytte		-5 000 000	-5 000 000
Pr. 31.12.2019	100 000	191 699 499	191 799 499



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 8 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i Janiko AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trygve Mo	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trygve Mo	Styrets leder	100

NOTE 9 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er foreløpig ikke kjent, men har påvirket den globale økonomien.

Selskapets langsiktige verdipapir er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten.

Selskapets investeringsportefølje er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten. Bokført verdi og virkelig av porteføljen per 31.12.2019 fremkommer i note 5.

Selskapet har utestående fordringer per 31.12.2019 som fremkommer i note 6. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det ikke grunn til å tro at fordringene har lavere verdi enn bokført verdi.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet bekreftes det at selskapet fortsatt har betryggende egenkapital.