



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 23.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	5 802 543	1 659 607
Sum inntekter		5 802 543	1 659 607
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	371 943	271 890
Sum kostnader		371 943	271 890
Driftsresultat		5 430 600	1 387 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86 791	90 829
Annen finansinntekt	7	47 854 192	18 911 584
Sum finansinntekter		47 940 982	19 002 412
Annen rentekostnad		2 943	167
Sum finanskostnader		2 943	167
Netto finans		47 938 039	19 002 245
Ordinært resultat før skattekostnad		53 368 638	20 389 963
Skattekostnad på ordinært resultat	3	228 166	234 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		53 140 472	20 155 361
Årsresultat		53 140 472	20 155 361
Årsresultat etter minoritetsinteresser		53 140 472	20 155 361
Totalresultat		53 140 472	20 155 361
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		11 000 000	11 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		42 140 472	9 155 361
Sum overføringer og disponeringer	1	53 140 472	20 155 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	104 854 070	38 835 710
Andre fordringer	7	2 038 334	2 163 221
Sum finansielle anleggsmidler		106 892 404	40 998 931
Sum anleggsmidler		106 892 404	40 998 931
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	3 679 502	27 077 956
Sum fordringer		3 679 502	27 077 956
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5, 5	84 406 880	85 604 658
Sum investeringer		84 406 880	85 604 658
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 670 978	1 820 033
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 670 978	1 820 033
Sum omløpsmidler		90 757 360	114 502 647
SUM EIENDELER		197 649 764	155 501 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	190 264 991	148 124 519
Sum opptjent egenkapital		190 264 991	148 124 519
Sum egenkapital		190 364 991	148 224 519
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 791	
Betalbar skatt	3	228 166	234 602
Utbytte	1	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		52 816	42 457
Sum kortsiktig gjeld		7 284 773	7 277 059
Sum gjeld		7 284 773	7 277 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 649 764	155 501 578



Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
Knarvik Senter
NO-5914 Isdalstø
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Janiko AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Janiko AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 53.140.472. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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 revisjons handlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer 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 kontroll handlinger 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.

Knarvik, 3. juli 2019
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Janiko AS

org. nr. 988 150 401

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Janiko AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	6	5 802 543	1 659 607
SUM DRIFTSINNEKT		<u>5 802 543</u>	<u>1 659 607</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	4	(371 943)	(271 890)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(371 943)</u>	<u>(271 890)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>5 430 600</u>	<u>1 387 717</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		86 791	90 829
Annen finansinntekt	7	47 854 192	18 911 584
Annen rentekostnad		(2 943)	(167)
SUM FINANSPOSTER		<u>47 938 039</u>	<u>19 002 245</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>53 368 638</u>	<u>20 389 963</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(228 166)	(234 602)
ÅRSRESULTAT		<u>53 140 472</u>	<u>20 155 361</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		7 000 000	7 000 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital		42 140 472	9 155 361
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	<u>53 140 472</u>	<u>20 155 361</u>



Janiko AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	104 854 070	38 835 710
Andre langsiktige fordringer	7	2 038 334	2 163 221
Sum finansielle anleggsmidler		<u>106 892 404</u>	<u>40 998 931</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>106 892 404</u>	<u>40 998 931</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	3 679 502	27 077 956
Sum fordringer		<u>3 679 502</u>	<u>27 077 956</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	38 830 645	44 715 202
Andeler i deltakerligende selskaper	5	407 208	633 941
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	45 169 027	40 255 516
Sum finansielle omløpsmidler		<u>84 406 880</u>	<u>85 604 658</u>
Bankinnskudd		2 670 978	1 820 033
SUM OMLØPSMIDLER		<u>90 757 360</u>	<u>114 502 647</u>
SUM EIENDELER		<u>197 649 764</u>	<u>155 501 578</u>



Janiko AS

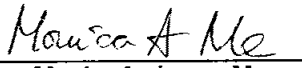
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	<u>190 264 991</u>	<u>148 124 519</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>190 264 991</u>	<u>148 124 519</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>190 364 991</u>	<u>148 224 519</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 791	0
Betalbar skatt	3	228 166	234 602
Utbytte	1	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld		52 816	42 457
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 284 773</u>	<u>7 277 059</u>
SUM GJELD		<u>7 284 773</u>	<u>7 277 059</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>197 649 764</u>	<u>155 501 578</u>

Bergen, 23.06.2019


Trygve Mo
styreleder


Nikolai Mo
styremedlem


Monica Andersen Mo
styremedlem


Jakob Mo
styremedlem



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

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 % og 23 % 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 2018

NOTE 1 - Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	148 124 519	148 224 519
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Avsatt utbytte		-7 000 000	-7 000 000
Årsresultat		53 140 472	53 140 472
Egenkapital pr 31.12.2018	100 000	190 264 991	190 364 991

NOTE 2 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2018	1 00	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2018	Antall	Eierandel	Rolle
Trygve Mo	100	100 %	Styrets leder
Sum	100	100 %	

NOTE 3 - Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2018	2017
Betalbar skatt	228 166	234 602
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	228 166	234 602

Betalbar skatt på årets resultat	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	53 368 638	20 389 963
Permanente forskjeller	-52 376 614	-19 412 455
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	992 024	977 508
Betalbar skatt	228 166	234 602

	Endring	31.12.2018	31.12.2017
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	-64 741	-64 741	0
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	64 741	64 741	0
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel	0	0	0

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



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 4 - Lønnskostnader, godtgjørelse mv.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2018. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 25 375 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva.

NOTE 5 - Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2018	Virkelig verdi 31.12.2018	Uinnkalt ansvar *
Kortsiktige investeringer				
Omløpsaksjer og -aksjefond	38 830 645	38 830 645	41 460 437	5 415 572
Andeler i deltakerlignede selskaper	407 208	407 208	719 155	301 808
Obligasjoner og pengemarkedsfond	45 169 027	45 169 027	45 360 048	0
Sum investeringer	84 406 880	84 406 880	87 539 640	5 717 380

*Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for avleggelse av regnskapet

NOTE 6 - Sammenslåtte poster

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2018	2017
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	294 787	568 858
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	5 507 756	1 090 749
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	5 802 543	1 659 607



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 7 - Investering i finansielle anleggsmidler

	Forretningskontor	Antall aksjer	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
AF Gruppen AS	Oslo	1 078 836	104 354 070
Hardangerbadet Eigedom AS	Øystese	50	500 000
		Sum	104 854 070

Det er inntektsført utbytte fra AF-Gruppen ASA på kr 4 554 352 og utbytte fra LAB AS på kr 6 672 782 i 2018. Aksjene i LAB AS er solgt i sin helhet i 2018, og i denne forbindelse er det gitt selgerkreditt på kr 3 479 502 med oppgjør i 2019, presentert under andre kortsiktige fordringer.

Den 12.03.2015 ble 10 073 aksjer i LAB AS solgt til AF Gruppen ASA for et kontantvederlag på 69 629 028 og vederlagsaksjer på kr 38 682 800. Det ble også avtalt et tilleggsvederlag på kr 27 077 957 basert på resultatoppnåelse for årene 2015, 2016 og 2017. Resultatet er oppnådd for alle årene og tilleggsvederlaget er utbetalt i 2018. Dette er inntektsført med 1/3 av nåverdi i 2015 og 1/3 av nåverdi i 2016. Restbeløpet på 10 226 248 er inntektsført i 2017.

I forbindelse med kjøp av aksjer i LAB AS er det også gitt lån til en samlet aksjonærgruppe som består av personer i ledelsen til LAB AS. Janiko AS har en fordring på kr 2 038 334 inkludert renter på denne aksjonærgruppen.