



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	882 759 342
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOHANSENS NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse:	8064 RØST

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Geir Børre Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.04.2020

### 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, 19.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		0	0
Annen driftsinntekt		0	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		0	0
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	0
Annen driftskostnad	11	339 700	464 144
<b>Sum kostnader</b>		<b>339 700</b>	<b>464 144</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-339 700</b>	<b>-464 144</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		735 098	0
Annen renteinntekt		535 179	631 761
Annen finansinntekt		200 000	200 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 470 277</b>	<b>831 761</b>
Annen rentekostnad		228 747	240 018
Annen finanskostnad	12	20 000	4 200
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>248 747</b>	<b>244 218</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 221 530</b>	<b>587 543</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>881 830</b>	<b>123 399</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 459	-20 816
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>884 289</b>	<b>144 215</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>884 289</b>	<b>144 215</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		4 700 000	1 000 000
Konsernbidrag		0	0



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avsatt til annen egenkapital	4	-3 815 711	-855 785
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>884 289</b>	<b>144 215</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Patenter		31 275	31 275
Goodwill		0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>31 275</b>	<b>31 275</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 232 969	1 232 969
Maskiner og anlegg		0	0
Skip, rigger, fly og lignende		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 232 969</b>	<b>1 232 969</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	18 633 050	18 633 050
Investeringer i aksjer og andeler	13	9 038 900	8 208 900
Andre langsiktige fordringer		7 643 041	6 416 516
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 314 991</b>	<b>33 258 466</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>36 579 235</b>	<b>34 522 710</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		0	0
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		5 963 294	12 678 587
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 963 294</b>	<b>12 678 587</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		211 382	263 013
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>211 382</b>	<b>263 013</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		6 174 676	12 941 600
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>42 753 911</b>	<b>47 464 310</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital		105 000	105 000
Beholdning av egne aksjer		0	0
Overkurs		200	200
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>105 200</b>	<b>105 200</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		36 395 278	40 210 989
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>36 395 278</b>	<b>40 210 989</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>36 500 478</b>	<b>40 316 189</b>
------------------------	--	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	80 568	100 710
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>80 568</b>	<b>100 710</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 981 822	6 978 790
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 981 822</b>	<b>6 978 790</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 062 390</b>	<b>7 079 500</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Leverandørgjeld		121 228	9 302
Betalbar skatt		17 683	10 084
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Utbytte	4	0	0



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Annen kortsiktig gjeld		52 132	49 235
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>191 043</b>	<b>68 621</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 253 433</b>	<b>7 148 121</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>42 753 911</b>	<b>47 464 310</b>



## Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		109 641 364	116 048 280
Annen driftsinntekt		539 009	40 879
<b>Sum inntekter</b>		<b>110 180 373</b>	<b>116 089 159</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		76 028 857	86 287 999
Lønnskostnad		8 424 663	8 343 188
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 457 703	2 487 274
Annen driftskostnad		11 852 494	10 562 470
<b>Sum kostnader</b>		<b>98 763 717</b>	<b>107 680 931</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>11 416 656</b>	<b>8 408 228</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		735 098	
Annen renteinntekt		460 905	573 994
Annen finansinntekt		1 890 466	776 572
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 086 469</b>	<b>1 350 566</b>
Annen rentekostnad		559 937	506 654
Annen finanskostnad	12	1 229 075	-308 291
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 789 012</b>	<b>198 363</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 297 457</b>	<b>1 152 203</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 714 113</b>	<b>9 560 431</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 610 085	2 226 506
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		4 700 000	1 000 000



## Konsernets resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Konsernbidrag		0	0
Avsatt til annen egenkapital	4	5 404 028	6 333 925
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling		0	0
Patenter		31 275	31 275
Utsatt skattefordel	10	1 528 225	1 365 811
Goodwill		0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 559 500</b>	<b>1 397 086</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		9 394 870	10 613 372
Maskiner og anlegg		796 426	780 502
Skip, rigger, fly og lignende		0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 207 054	5 451 074
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 7	<b>15 398 350</b>	<b>16 844 948</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	13	9 149 900	8 319 900
Obligasjoner		0	0
Andre langsiktige fordringer		7 235 821	6 069 296
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>16 385 721</b>	<b>14 389 196</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 343 571</b>	<b>32 631 230</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning	2, 7	10 604 564	10 900 000
<b>Sum varer</b>		<b>10 604 564</b>	<b>10 900 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	3 118 451	5 099 174
Andre kortsiktige fordringer		1 233 535	779 937
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 351 986</b>	<b>5 879 111</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	34 495 455	30 175 992



## Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 495 455	30 175 992
Sum omløpsmidler		49 452 005	46 955 103
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>82 795 576</b>	<b>79 586 333</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital		105 000	105 000
Beholdning av egne aksjer		0	0
Overkurs		200	200
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>105 200</b>	<b>105 200</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		65 594 776	60 190 748
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>65 594 776</b>	<b>60 190 748</b>

<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>65 699 976</b>	<b>60 295 948</b>
------------------------	---	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 882 205	12 000 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>9 882 205</b>	<b>12 000 400</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>9 882 205</b>	<b>12 000 400</b>
-----------------------------	--	------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	549 696	1 391 710
Leverandørgjeld		1 912 829	2 823 912
Betalbar skatt	10	2 772 499	2 066 152
Skyldige offentlige avgifter		242 015	241 871



## Konsernets balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utbytte	4	0	0
Kortsiktig konserngjeld		0	0
Annen kortsiktig gjeld		1 736 356	766 340
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 213 395</b>	<b>7 289 985</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 095 600</b>	<b>19 290 385</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>82 795 576</b>	<b>79 586 333</b>



## Johansens Næringspark AS

### Årsberetning 2019

#### Virksomhetens art

Johansens Næringspark AS driver gjennom Røst Sjømat AS kjøp, produksjon og eksport av fisk og fiskevarer Røst kommune i Nordland. I tillegg driver konsernet med aksje og eiendomsinvesteringer i Nærområdet.

#### Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et riktig uttrykk for selskapet utvikling og stilling, samt resultatet av virksomheten for 2019.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av konsernets stilling og resultat pr. 31.12.2019.

Konsernledelsen ser positivt på fremtiden men det har utvilsom dukket opp en del utfordringer etter års skiftet. Stans i tørrfisk salget og delvis stans i salg av ferskfisk på grunn av en verdensomspennende Pandemi. Per i dag har vi ikke fullgod oversikt over hvilke konsekvenser dette vil gi seg utslag i men vi regner med at året som sådan blir spesielt. I tillegg har dårlig vær gjort at i skrivende stund er 30% bak fjoråret når det gjelder råstoffmottak.

Av minoritetsposter har både Røst Kystrederi AS, AS Glea og Helnessund Holding AS hatt meget bra drift/avkastning i 2019.

#### Arbeidsmiljøet

Styret er av den bestemte oppfatning at arbeidsmiljøet i selskapet har vært tilfredsstillende i den året som har gått og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2019. Totalt sykefravær i konsernet har vært i underkant av 2,1 %.

Selskapet hadde ved årsskiftet ingen ansatte . Røst Sjømat AS hadde da 10 ansatte menn og 3 kvinnelig. I sesongen er det 29 ansatte i selskapet i datterselskapet Røst Sjømat AS Antall årsverk har vært 4,5. kvinnelig og 16 mannlige.



### Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass for begge kjønn, dog er noe av arbeidet av en slik art at det faller seg naturlig at mannlige arbeidstakere vil være overrepresentert.

### Ytre miljø

Styret mener bestemt at selskapet ikke forurenser det ytre miljø jamfør krav fra offentlige myndigheter.

Røst, den 14.04.20  
Styret for Johansens Næringspark AS

---

Terje Ivar Johansen      Irene Lovise Johansen      Geir Børre Johansen  
Daglig leder/styremedlem      Styremedlem      Styreleder



## Årsregnskap 2019

## Konsernet Johansens Næringspark AS



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK

### RESULTATREGNSKAP

Morselskap			Konsern	
2018	2019		2019	2018
		<b>Note</b>	<b>Note</b>	
		<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>		
-	-	Salgsinntekt	109 641 364	116 048 280
-	-	Annen driftsinntekt	539 009	40 879
-	-	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>110 180 373</b>	<b>116 089 159</b>
-	-	Varekostnad	76 028 857	86 287 999
-	-	Lønnskostnad	8 424 663	8 343 188
-	-	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2 457 703	2 487 274
464 144	339 700	11 Annen driftskostnad	11 852 494	10 562 470
464 144	339 700	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>98 763 717</b>	<b>107 680 931</b>
-464 144	-339 700	<b>Driftsresultat</b>	<b>11 416 656</b>	<b>8 408 228</b>
		Finansinntekter og finanskostnader		
-	-	Inntekt på investering i datterselskap	-	-
-	735 098	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	735 098	-
631 761	535 179	Annen renteinntekt	460 905	573 994
200 000	200 000	Annen finansinntekt	1 890 466	776 572
240 018	228 747	Annen rentekostnad	559 937	506 654
4 200	20 000	12 Annen finanskostnad	1 229 075	-308 291
587 543	1 221 530	<b>Resultat av finansposter</b>	<b>1 297 457</b>	<b>1 152 203</b>
123 399	881 830	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>12 714 113</b>	<b>9 560 431</b>
-20 816	-2 459	9 Skattekostnad på ordinært resultat	2 610 085	2 226 506
144 215	884 289	<b>Ordinært resultat</b>	<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>
-	-	<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>	-	-
144 215	884 289	<b>Årsresultat</b>	<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>
		<b>Overføringer</b>		
-	-	Avsatt til utbytte	-	-
1 000 000	4 700 000	Tilleggsutbytte	4 700 000	1 000 000
-	-	Konsernbidrag	-	-
-855 785	-3 815 711	4 Avsatt til annen egenkapital	5 404 028	6 333 925
144 215	884 289	<b>Sum overføringer</b>	<b>10 104 028</b>	<b>7 333 925</b>





**Konsernet Johansens Næringspark AS**

## KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Konsern	
2018	2019		2018	2019
		<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
123 399	881 830	Resultat før skattekostnad	9 560 431	12 714 113
0	-10 084	Periodens betalte skatt	-625 084	-2 066 152
0	0	Avskrivninger	2 487 274	2 457 703
	-180 000	Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	0	-180 000
0	0	Endring i varelager	961 000	295 436
0	0	Endring i kundefordringer	-395 226	1 980 723
-108 300	111 926	Endring i leverandørgjeld	-6 096 864	-911 083
5 384 569	5 491 665	Endring i andre tidsavgrensingsposter	6 631 216	6 065 330
<b>5 399 668</b>	<b>6 295 337</b>	<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>12 522 747</b>	<b>20 356 070</b>
		<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
0	0	Inn- /utbetalinger ved kjøp av varige dr. midler	-1 875 209	-1 011 105
-300 000	-1 000 000	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i	-300 000	-1 000 000
<b>-300 000</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-2 175 209</b>	<b>-2 011 105</b>
		<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
-996 968	-996 968	gjeld	-2 053 206	-2 118 195
		Netto endring i konsernmellomværende	-6 166 103	-6 715 293
-4 000 000	-4 700 000	Utbytteutbetalinger	-4 000 000	-4 700 000
0	0	Netto endring i kasskreditt	1 391 710	-842 014
0	350 000	Innbetaling fra investeringer	0	350 000
<b>-4 996 968</b>	<b>-5 346 968</b>	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-10 827 599</b>	<b>-14 025 502</b>
<b>102 700</b>	<b>-51 631</b>	kontantekvivalenter	<b>-480 061</b>	<b>4 319 463</b>
160 313	263 013	Beholdning av kontanter og kontantekv. ved per. b	30 656 053	30 175 992
<b>263 013</b>	<b>211 382</b>	<b>Beholdning av kontanter og kontantekv. ved per.</b>	<b>30 175 992</b>	<b>34 495 455</b>

*Tilleggsopplysninger:*

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike kjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlig for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

#### Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer der vi har 20-50% av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet pr 31.12.19:

Mørselskapet Johansens Næringspark AS, Røst  
Datterselskapet Røst Sjømat AS, Røst 100 %

Tilknyttet selskap  
Helnessund Holding AS 50 %  
Cod Seafresh AS 50 %  
Lofoten Northern Light AS 49 %  
Røst Kystrederi AS 46 %  
Glea AS 33,5 %

#### Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøp føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

#### Konsolideringsprinsipper

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost/tilvirkningsverdi og netto salgsverdi.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

#### **Varige driftsmidler**

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Leasing av driftsmidler regnskapsføres som operasjonell leasing.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **Pensjoner**

Konsernets pensjonsordning omfatter obligatorisk tjenstepensjon. Den obligatoriske tjenstepensjonsordningen (OTP) er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuell forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige

#### **Skatt**

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.

#### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er satt opp etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontante bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

#### Note 2 Varelager

Varebeholdningen av tørrfisk er vurdert til beregnet anskaffelseskost/kostpris.

Varebeholdning av salt og emballasje er vurdert til innkjøpspris.

Varelageret utgjør 10 604 564 per 31.12.2019 mot 10 900 000 per samme periode året før.

#### Note 3 Anleggsmidler konsern

	Bygninger og tomter	Dr.løsøre, inv og maskiner, mv.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	30 494 651	17 885 585	31 275	<b>48 411 511</b>
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	718 855	292 250		<b>1 011 105</b>
- Avgang solgte driftsmidler				<b>0</b>
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>31 213 506</b>	<b>18 177 835</b>	<b>31 275</b>	<b>49 422 616</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	20 253 143	13 739 845		<b>33 992 988</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>10 960 363</b>	<b>4 437 990</b>	<b>31 275</b>	<b>15 429 628</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 409 779	1 047 924		<b>2 457 703</b>
Avskrivningsplan, lineær sats	4-5 %	10-30 %		

Leasede driftsmidler er ikke balanseført. Leasingleien kostnadsføres fortløpende. Årets leasingkostnad er kr 1 111 081.

#### Note 4 Egenkapital

Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2018	105 000	200	40 210 989	<b>40 316 189</b>
Pr 1.1.2019	<b>105 000</b>	<b>200</b>	<b>40 210 989</b>	<b>40 316 189</b>
Tilleggsutbytte			-4 700 000	<b>-4 700 000</b>
Årets resultat			884 289	<b>884 289</b>
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>105 000</b>	<b>200</b>	<b>36 395 278</b>	<b>36 500 478</b>

  

Konsernet Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2018	105 000	200	60 190 748	<b>66 605 628</b>
Pr 1.1.2019	<b>105 000</b>	<b>200</b>	<b>60 190 748</b>	<b>66 605 628</b>
Tilleggsutbytte			-4 700 000	<b>-4 700 000</b>
Årets resultat			10 104 028	<b>10 104 028</b>
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>105 000</b>	<b>200</b>	<b>65 594 776</b>	<b>65 699 976</b>

#### Note 5 Aksjonærer

Morselskapets aksjekapital består av 105 aksjer á kr 1 000. Alle aksjer er i samme aksjeklasse.

Aksjene eies av:

Irene Lovise Johansen	33,33 % 35 aksjer	styremedlem
Tore Ivar Johansen	33,33 % 35 aksjer	styremedlem/daglig leder
Geir Børre Johansen	33,33 % 35 aksjer	arbeidende styreformann

#### Note 6 Datterselskap

Selskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Røst Sjømat AS	100 %	9 219 739	47 832 548	18 633 050

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene.



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

#### Note 7 Fordringer og gjeld - konsern

Kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 318 451	5 299 174
Avsetning til tap på kundefordringer	200 000	200 000
Kundefordringer i balansen	3 118 451	5 099 174

#### Langsiktig gjeld, mv.

Det er gjeld til kredittinstitusjoner (morselskapet) som forfaller senere enn fem år etter regnskapsåret slutt 2019. Gjelden som forfaller senere enn fem år er kr 996 982 kr.

Gjeld sikret ved pant	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner, morselskap	5 981 822	6 978 790
Gjeld til kredittinstitusjoner, Røst Sjømat	3 900 383	5 021 610
<b>Sum</b>	<b>9 882 205</b>	<b>12 000 400</b>

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Bygninger	8 759 012	9 873 618
Maskiner og inventar	4 666 987	5 650 301
<b>Sum</b>	<b>13 426 000</b>	<b>15 523 919</b>

Det er også pant varelageret opp til 10 MNOK tilknyttet kassekreditt hos Røst Sjømat.

#### Note 8 Bundne bankinnskudd, kassekreditt - konsern

I posten bankinnskudd inngår	2019	2018
Skattetrekkmidler	181 970	168 288

#### Note 9 Skatt - morselskap

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	881 830	123 399
Konsernbidrag	-	-
Permanente forskjeller	-893 006	-194 000
Årets endring i midlertidige forskjeller	-91 555	-114 444
Fremførbart underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	-102 731	-185 045
Betalbar inntektsskatt	17 683	10 084
Sum	17 683	10 084
Endring i utsatt skatt	-20 142	-30 900
Skattekostnad i resultatregnskapet	-2 459	-20 816
Betalbar skatt i skattekostnaden	17 683	10 084
Skatt på konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	17 683	10 084

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-	-	-
Gevinst og tapskonto	366 217	457 772	91 555
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>366 217</b>	<b>457 772</b>	<b>91 555</b>
Fremførbart underskudd	-	-	-
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>366 217</b>	<b>457 772</b>	<b>-91 555</b>



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

Utsatt skatt / skattefordel (22%)	80 568	100 710	-20 142
-----------------------------------	--------	---------	---------

#### Note 10 Skatt - konsern

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	12 714 113	9 560 431
Permanente forskjeller	-850 090	-134 834
Årets endring i midlertidige forskjeller	738 247	-442 325
Fremførbart underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	12 602 270	8 983 272
Betalbar inntektsskatt	2 772 499	2 066 153
Sum	2 772 499	2 066 153
Endring i utsatt skatt	-162 414	171 456
Balanseført skattefordel NNT direkte mot EK		-11 102
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 610 085	2 226 507
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 772 499	2 066 153
Betalbar skatt i balansen	2 772 499	2 066 153

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-7 112 694	-6 466 003	646 691
Omløpsmidler	-200 000	-200 000	-
Regnskapsmessig avsetning	-	-	-
Gevinst og tapskonto	366 217	457 772	91 555
Sum	-6 946 477	-6 208 231	738 246
Fremførbart underskudd	-	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-6 946 477	-6 208 231	738 246
Utsatt skatt / skattefordel (22%)	-1 528 225	-1 365 811	162 414

#### Note 11 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	7 765 999	7 582 073
Arbeidsgiveravgift	395 817	389 232
Andre sosiale kostnader	262 846	371 883
Sum	8 424 663	8 343 188

Gjennomsnittlig antall årsverk: 14 22 (konsern)

Johansen Næringspark AS har ingen ansatte og har ikke plikt til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Datterselskapet har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til tjenestepensjon.



## KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

### NOTEOPPLYSNINGER

Ytelser til ledende personer - datterselskap:	Daglig leder
Lønn/styrehonorar	457 938
Skattepliktig del av forsikringer	22 741
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>485 071</b>

Revisor	Mor	Konsern
Kostnadsført honorar til revisor er	150 000	258 900
Av dette er:		
lovpålagt revisjon	90 000	46 250
annen bistand	60 000	80 625

#### Note 12 Valutatap

Det er ikke gjennomført noen avsetning for valutatap for 2019.

#### Note 13 Investering i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler i tilknyttede selskap og andre er i sin helhet langsiktige investeringer som balanseføres etter kostmetoden som finansielle anleggsmidler. Nedskrivninger foretas når markedsverdien ventes å være lavere enn kostprisen.

Selskap	Eierandel	Kostpris	Balanseført verdi
Querini AS	14,28 %	200 000	200 000
Helnessund Holding AS	50,00 %	405 000	55 000
Tørrfisk fra Lofoten AS	5,00 %	11 000	11 000 eies via Røst Sjømat
Røst Trandamperi AS	6,60 %	99 000	99 000 eies via Røst Sjømat
FIAS AS	0,21 %	1 000	1 000 eies via Røst Sjømat
Glea AS	33,50 %	6 370 000	6 370 000
Tocircle Industries AS	0,01 %	1 000 000	1 000 000
Lofoten Matpark AS	0,93 %	10 000	10 000
Cod Seafresh AS	50,00 %	1 020 000	1 000 000
Lofoten Northern Light AS	49,00 %	50 000	50 000
Boflexhus AS	10,00 %	297 000	297 000
Hunstadhagen AS	10,00 %	3 000	3 000
Nordlandsglimt AS	1,14 %		0
Røst Kystrederi AS	46,00 %	53 900	53 900
<b>Sum</b>		<b>9 519 900</b>	<b>9 149 900</b>

Aksjene i Tocircle Industrier AS har ett gjeldsbrevlån tilknyttet seg. Lånebeløpet er 628 568 kr og har en løpetid på 6 år. Torcircle Industrier AS er i en kommersiell utviklingsfase. Verdien er avhengig av at selskapet lykkes i markedet.

Det ble i begynnelsen av 2019 vedtatt at aksjene i Cod Seafresh AS (tidligere Liv i Laget AS) skulle slettes da aksjekapitalen var tapt. Kr 20 000 er derfor nedskrevet i regnskapet. Det ble deretter gjennomført en kapitalforhøyelse sammen med AS Glea AS. Begge selskapene gikk inn med kr 1 000 000 hver.

Det ble i 2008 foretatt en nedskrivning av investeringen i Helnessund Holding AS på kr 200 000. Denne er reversert i 2019. Helnessund Holding AS foretok i 2019 en nedsettelse av aksjekapitalen med påfølgende tilbakebetaling til eierne. Johansens Næringspark AS har fått tilbakebetalt kr 350 000 i 2019, og dette er ført mot aksjeposten.



**KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS**  
NOTEOPPLYSNINGER



BDO AS  
Jernbaneveien 69  
Postboks 3014  
8086 Bodø

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johansens Næringspark AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Johansens Næringspark AS sitt årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Johansens Næringspark AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Johansens Næringspark AS per 31. desember 2019 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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.

### Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon identifisert ovenfor med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi, på bakgrunn av arbeidet vi har utført, konkluderer med at disse andre opplysningene inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å uttale oss om dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll 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 og konsernets 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

##### 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 og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.



BDO AS

Håvard Edvardsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: QDBT5-ZUSSL-87EKL-GJWB1-0XBE1-YZGH3



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Håvard Edvardsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-2512968

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-04-15 13:54:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: QDBT5-ZUSSL-87EKL-GJVB1-0XBE1-YZGH3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>