



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 224 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNESSEN & HAGEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Industriveien 39E
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Borgar Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2019

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			850 000
Sum inntekter			850 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			674 409
Annen driftskostnad	4	16 798	23 984
Sum kostnader		16 798	698 393
Driftsresultat		-16 798	151 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 089	2 078
Annen finansinntekt		1 256 500	270 000
Sum finansinntekter		1 259 589	272 078
Annen rentekostnad		55	
Sum finanskostnader		55	
Netto finans		1 259 534	272 078
Ordinært resultat før skattekostnad		1 242 736	423 685
Skattekostnad på ordinært resultat	6		38 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 242 736	384 856
Årsresultat		1 242 736	384 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 242 736	384 856
Totalresultat		1 242 736	384 856
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		930 000	700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	312 736	-315 144



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 242 736	384 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		369 000	369 000
Investeringer i tilknyttet selskap		232 000	232 000
Sum finansielle anleggsmidler	2	601 000	601 000
Sum anleggsmidler		601 000	601 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 046 500	
Sum fordringer		1 046 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		128 897	888 687
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		128 897	888 687
Sum omløpsmidler		1 175 397	888 687
SUM EIENDELER		1 776 397	1 489 687
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 5	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5	416 156	303 420
Sum opptjent egenkapital		416 156	303 420
Sum egenkapital		846 156	733 420
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241	
Betalbar skatt	6		21 657
Utbytte	5	930 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld			34 610
Sum kortsiktig gjeld		930 241	756 267
Sum gjeld		930 241	756 267
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 776 397	1 489 687



Årsregnskap 2018

Johannessen & Hagen Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 224 452



Johannessen & Hagen Holding AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	850 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>850 000</u>
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	674 409
Annen driftskostnad	4	16 798	23 984
Sum driftskostnader		<u>16 798</u>	<u>698 393</u>
Driftsresultat		<u>-16 798</u>	<u>151 607</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 089	2 078
Annen finansinntekt		1 256 500	270 000
Annen rentekostnad		55	0
Resultat av finansposter		<u>1 259 534</u>	<u>272 078</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 242 736	423 685
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	38 829
Ordinært resultat		<u>1 242 736</u>	<u>384 856</u>
Årsresultat		<u>1 242 736</u>	<u>384 856</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		930 000	700 000
Avsatt til annen egenkapital	5	312 736	0
Overført fra annen egenkapital		0	315 144
Sum overføringer		<u>1 242 736</u>	<u>384 856</u>



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap		369 000	369 000
Investeringer i tilknyttet selskap		232 000	232 000
Sum finansielle anleggsmidler	2	<u>601 000</u>	<u>601 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>601 000</u>	<u>601 000</u>
Andre kortsiktige fordringer		1 046 500	0
Sum fordringer		<u>1 046 500</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		128 897	888 687
Sum omløpsmidler		<u>1 175 397</u>	<u>888 687</u>
Sum eiendeler		<u>1 776 397</u>	<u>1 489 687</u>



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		<u>430 000</u>	<u>430 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	416 156	303 420
Sum opptjent egenkapital		<u>416 156</u>	<u>303 420</u>
Sum egenkapital		<u>846 156</u>	<u>733 420</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241	0
Betalbar skatt	6	0	21 657
Utbytte	5	930 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		0	34 610
Sum kortsiktig gjeld		<u>930 241</u>	<u>756 267</u>
Sum gjeld		<u>930 241</u>	<u>756 267</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 776 397</u>	<u>1 489 687</u>
Trondheim, 18.03.2019 Styret i Johannessen & Hagen Holding AS			
_____ Martin Johannessen styreleder		_____ Borgar Hagen styremedlem	
Org.nr 889 224 452		Side 4	



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet har endret flere regnskapsprinsipper i samsvar med regnskapsloven 1998. Endringene beskrives nedenfor.

Konsernregnskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet sett er under grensen for små foretak, jfr regnskapsloven §§1-6 og 3-4, 4.ledd

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 gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

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.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 2 Aksjetabell

	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi
Johannessen og Hagen AS	91,00	369 000,00	369 000,00
Industriveien 39E AS	30,00	232 000,00	232 000,00

Aksjene i disse selskapene har en like stor stemmeandel som eierandel.

Selskapene har følgende nøkkeltall pr 31.12.

	Egenkapital	Årets resultat
Johannessen og Hagen AS	1 881 849	1 569 163
Industriveien 39E AS	3 599 100	688 303

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Johannessen og Hagen Holding AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	430	1000,00	430 000,00
Sum	430	1000,00	430 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i Johannessen & Hagen Holding AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	Verv
Borgar Hagen	215	50,0	styremedlem
Martin Johannessen	215	50,0	styreleder/daglig leder
Totalt antall aksjer	430	100,0	



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 4 - Ansatte

Selskapet har ingen ansatte pr 31/12

Det er i 2018 kostnadsført kr 8 750 i revisjonshonorar, hvorav alt gjelder ordinær revisjon.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	430 000	0	303 420	733 420
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
Pr 01.01.2018	430 000	0	303 420	733 420
Pr. 01.01.2018	430 000	0	303 420	733 420
Årets resultat			1 242 736	1 242 736
Tilleggsutbytte	0	0	-200 000	-200 000
Avsatt utbytte	0	0	-930 000	-930 000
Pr 31.12.2018	430 000	0	416 156	846 156

**Johannessen & Hagen Holding AS**

Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	21 657
Endring i utsatt skattefordel	0	17 172
Skattekostnad ordinært resultat	0	38 829
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 242 736	423 685
Permanente forskjeller	-1 250 145	-261 900
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-71 549
Skattepliktig inntekt	-7 409	90 237
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	21 657
Sum betalbar skatt i balansen	0	21 657

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 409	0	7 409
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-7 409	0	7 409
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 630	0	1 630

Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johannessen & Hagen Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johannessen & Hagen Holding AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 avviklet.

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>

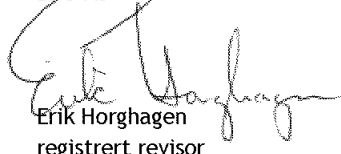
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Orkanger, 19. mars 2019

BDO AS



Erik Horghagen
registrert revisor