



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 28.08.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			7 000
Sum inntekter			7 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			7 228
Annen driftskostnad	11	464 144	225 555
Sum kostnader		464 144	232 783
Driftsresultat		-464 144	-225 783
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			6 851 632
Annen renteinntekt		631 761	472 589
Annen finansinntekt		200 000	260 185
Sum finansinntekter		831 761	7 584 406
Annen rentekostnad		240 018	275 867
Annen finanskostnad	12	4 200	54 648
Sum finanskostnader		244 218	330 515
Netto finans		587 543	7 253 891
Ordinært resultat før skattekostnad		123 399	7 028 108
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-20 816	15 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		144 215	7 013 035
Årsresultat		144 215	7 013 035
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-855 785	4 013 035
Sum overføringer og disponeringer		144 215	7 013 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		31 275	
Sum immaterielle eiendeler		31 275	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 232 969	1 232 969
Sum varige driftsmidler		1 232 969	1 232 969
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		18 633 050	18 708 050
Investeringer i aksjer og andeler	6,13	8 208 900	7 908 900
Andre fordringer		6 416 516	10 573 971
Sum finansielle anleggsmidler		33 258 466	37 190 921
Sum anleggsmidler		34 522 710	38 423 890
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		12 678 587	13 944 691
Sum fordringer		12 678 587	13 944 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		263 013	160 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 013	160 313
Sum omløpsmidler		12 941 600	14 105 004
SUM EIENDELER		47 464 310	52 528 894

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		105 000	105 000
Overkurs		200	200
Sum innskutt egenkapital		105 200	105 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		40 210 989	41 097 490
Sum opptjent egenkapital		40 210 989	41 097 490
Sum egenkapital		40 316 189	41 202 690
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		100 710	131 610
Sum avsetninger for forpliktelser		100 710	131 610
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 978 790	7 975 758
Sum annen langsiktig gjeld		6 978 790	7 975 758
Sum langsiktig gjeld		7 079 500	8 107 368
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 302	117 602
Betalbar skatt		10 084	
Utbytte	4		3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		49 235	101 235
Sum kortsiktig gjeld		68 621	3 218 837
Sum gjeld		7 148 121	11 326 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 464 310	52 528 895



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		116 048 280	105 508 105
Annen driftsinntekt		40 879	149 819
Sum inntekter		116 089 159	105 657 924
Kostnader			
Varekostnad		86 287 999	72 961 650
Lønnskostnad		8 343 188	7 933 688
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 487 274	2 524 064
Annen driftskostnad		10 562 470	12 314 187
Sum kostnader		107 680 931	95 733 589
Driftsresultat		8 408 228	9 924 335
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		573 994	314 055
Annen finansinntekt		776 572	602 452
Sum finansinntekter		1 350 566	916 507
Annen rentekostnad		506 654	714 777
Annen finanskostnad	12	-308 291	1 786 856
Sum finanskostnader		198 363	2 501 633
Netto finans		1 152 203	-1 585 126
Ordinært resultat før skattekostnad		9 560 431	8 339 209
Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 226 506	378 627
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 333 925	7 960 582
Årsresultat		7 333 925	7 960 582
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			3 000 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	6 333 925	4 960 582



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		7 333 925	7 960 582



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	1 365 811	1 537 266
FoU		31 275	31 275
Sum immaterielle eiendeler		1 397 086	1 568 541
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 613 372	10 819 947
Maskiner og anlegg		780 502	787 302
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 451 074	5 849 764
Sum varige driftsmidler		16 844 948	17 457 013
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13	8 319 900	8 019 900
Andre fordringer		6 069 296	5 025 362
Sum finansielle anleggsmidler		14 389 196	13 045 262
Sum anleggsmidler		32 631 230	32 070 816
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14,7	10 900 000	11 861 000
Sum varer		10 900 000	11 861 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 099 174	4 703 948
Andre fordringer		779 937	3 551 098
Sum fordringer		5 879 111	8 255 046
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	30 175 992	30 656 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 175 992	30 656 053
Sum omløpsmidler		46 955 103	50 772 099



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		79 586 333	82 842 915
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		105 000	105 000
Overkurs		200	200
Sum innskutt egenkapital		105 200	105 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		60 190 748	53 881 068
Sum opptjent egenkapital		60 190 748	53 881 068
Sum egenkapital		60 295 948	53 986 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 000 400	14 103 199
Sum annen langsiktig gjeld		12 000 400	14 103 199
Sum langsiktig gjeld		12 000 400	14 103 199
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 391 710	
Leverandørgjeld		2 823 912	8 952 526
Betalbar skatt	10	2 066 152	625 084
Skyldige offentlige avgifter		241 871	296 052
Utbytte	4		3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		766 340	1 879 786
Sum kortsiktig gjeld		7 289 985	14 753 448
Sum gjeld		19 290 385	28 856 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 586 333	82 842 915



Morselskap		KONERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK		Konsern	
2017	2018	RESULTATREGNSKAP		2018	2017
		Note		Note	
		Driftsinntekter og driftskostnader			
-	-	Salgsinntekt		116 048 280	105 508 105
7 000	-	Annen driftsinntekt		40 879	149 819
7 000	-	Sum driftsinntekter		116 089 159	105 657 924
-	-	Varekostnad		86 287 999	72 961 650
-	-	Lønnskostnad		8 343 188	7 933 688
7 228	-	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 487 274	2 524 064
225 555	464 144	11 Annen driftskostnad		10 562 470	12 314 187
232 783	464 144	Sum driftskostnader		107 680 931	95 733 589
-225 783	-464 144	Driftsresultat		8 408 228	9 924 335
		Finansinntekter og finanskostnader			
6 851 632	-	Inntekt på investering i datterselskap		-	-
-	-	Inntekt på investering i tilknyttet selskap		-	-
472 589	631 761	Annen renteinntekt		573 994	314 055
260 185	200 000	Annen finansinntekt		776 572	602 452
275 867	240 018	Annen rentekostnad		506 654	714 777
54 648	4 200	12 Annen finanskostnad	12	-308 291	1 786 856
7 253 891	587 543	Resultat av finansposter		1 152 203	-1 585 126
7 028 108	123 399	Ordinært resultat før skattekostnad		9 560 431	8 339 209
15 073	-20 816	9 Skattekostnad på ordinært resultat	10	2 226 506	378 627
7 013 035	144 215	Ordinært resultat		7 333 925	7 960 582
-	-	Ekstraordinære inntekter og kostnader			
7 013 035	144 215	Årsresultat		7 333 925	7 960 582
		Overføringer			
3 000 000	-	Avsatt til utbytte		-	3 000 000
-	1 000 000	Tilleggsutbytte		1 000 000	-
-	-	Konsernbidrag		-	-
4 013 035	-855 785	4 Avsatt til annen egenkapital	4	6 333 925	4 960 582
7 013 035	144 215	Sum overføringer		7 333 925	7 960 582



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK

BALANSE

Morselskap				Konsern	
2017	2018	Note	Note	2018	2017
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
-		Utsatt skattefordel	10	1 365 811	1 537 266
	31 275	FoU		31 275	31 275
-	-	Patenter		-	-
-	-	Goodwill		-	-
-	31 275	Sum immaterielle eiendeler		1 397 086	1 568 541
		Varige driftsmidler			
1 232 969	1 232 969	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		10 613 372	10 819 947
-	-	Maskiner og anlegg		780 502	787 302
-	-	Skip og flytende installasjoner		-	-
-	-	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		5 451 074	5 849 764
1 232 969	1 232 969	Sum varige driftsmidler	3, 7	16 844 948	17 457 013
		Finansielle anleggsmidler			
26 616 950	26 841 950	6, 13 Investeringer i aksjer og andeler	13	8 319 900	8 019 900
-	-	Obligasjoner		-	-
10 573 971	6 416 516	Andre langsiktige fordringer		6 069 296	5 025 362
37 190 921	33 258 466	Sum finansielle anleggsmidler		14 389 196	13 045 262
38 423 890	34 522 710	Sum anleggsmidler		32 631 230	32 070 816
		Omløpsmidler			
-	-	Lager av varer og annen beholdning	14, 7	10 900 000	11 861 000
		Fordringer			
-	-	Kundefordringer	7	5 099 174	4 703 948
13 944 691	12 678 587	Andre kortsiktige fordringer		779 937	3 551 098
13 944 691	12 678 587	Sum fordringer		5 879 111	8 255 046
160 313	263 013	Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	30 175 992	30 656 053
14 105 004	12 941 600	Sum omløpsmidler		46 955 103	50 772 099
52 528 894	47 464 310	Sum eiendeler		79 586 333	82 842 915



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGS-PARK

BALANSE

Morselskap			Konsern	
2017	2018	Note	2018	2017
		Egenkapital og gjeld		
		Innskutt egenkapital		
105 000	105 000	Aksjekapital (105 aksjer à kr 1000)	105 000	105 000
-	-	Egne aksjer	-	-
200	200	Overkurs	200	200
-	-	Annen innskutt egenkapital	-	-
105 200	105 200	Sum innskutt egenkapital	105 200	105 200
		Opptjent egenkapital		
41 097 490	40 210 989	Annen egenkapital	60 190 748	53 881 068
41 097 490	40 210 989	Sum opptjent egenkapital	60 190 748	53 881 068
41 202 690	40 316 189	4 Sum egenkapital	60 295 948	53 986 268
		Gjeld		
		Avsetning for forpliktelser		
-	-	9 Utsatt skatt	-	-
131 610	100 710	Sum avsetning for forpliktelser	-	-
131 610	100 710			
		Annen langsiktig gjeld		
7 975 758	6 978 790	7 Gjeld til kredittinstitusjoner	12 000 400	14 103 199
-	-	Øvrig langsiktig gjeld	-	-
7 975 758	6 978 790	Sum annen langsiktig gjeld	12 000 400	14 103 199
		Kortsiktig gjeld		
		Gjeld til kredittinstitusjoner	7 1 391 710	-
117 602	9 302	Leverandørgjeld	2 823 912	8 952 526
-	10 084	Betalbar skatt	2 066 152	625 084
-	-	Skyldig offentlige avgifter	241 871	296 052
3 000 000	-	4 Skyldig utbytte	-	3 000 000
-	-	Kortsiktig konserngjeld	-	-
101 235	49 235	Annen kortsiktig gjeld	766 340	1 879 786
3 218 837	68 621	Sum kortsiktig gjeld	7 289 985	14 753 448
11 326 205	7 148 121	Sum gjeld	19 290 385	28 856 647
52 528 894	47 464 310	Sum egenkapital og gjeld	79 586 333	82 842 915

Røst, den _____
i styret for Johansens Næringspark AS

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



Konsernet Johansens Næringspark AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Konsern	
2018	2017		2018	2017
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
123 399	7 028 108	Resultat før skattekostnad	9 560 431	8 339 209
0	0	Periodens betalte skatt	-625 084	-2 941 257
0	7 228	Avskrivninger	2 487 274	2 524 064
0	0	Endring i varelager	961 000	-7 869 000
0	0	Endring i kundefordringer	-395 226	1 056 376
-108 300	58 264	Endring i leverandørgjeld	-6 096 864	1 325 921
5 384 569	-6 242 085	Endring i andre tidsavgrensingsposter	6 631 216	2 651 562
5 399 668	851 515	aktiviteter	12 522 747	5 086 875
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0	100 000	Inn- /utbetalinger ved kjøp av varige dr. midler	-1 875 209	-3 401 905
-300 000	-1 400 000	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-300 000	-1 400 000
-300 000	-1 300 000	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 175 209	-4 801 905
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
-996 968	-748 613	gjeld	-2 053 206	-158 302
		Netto endring i konsernmellomværende	-6 166 103	
-4 000 000	-3 150 000	Utbytteutbetalinger	-4 000 000	-3 150 000
0	0	Netto endring i kasskreditt	1 391 710	-164 451
0	0	Innbetaling fra investeringer	0	0
-4 996 968	-3 898 613	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-10 827 599	-3 472 753
102 700	-4 347 098	kontantekvivalenter	-480 061	-3 187 783
160 313	4 507 411	Beholdning av kontanter og kontantkv. ved per. b	30 656 053	33 843 836
263 013	160 313	Beholdning av kontanter og kontantkv. ved per.	30 175 992	30 656 053

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.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld med løpetid over et år er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Aksjer

Anleggsaksjer er oppført i regnskapet til kostpris.

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 tjenestepensjon. Den obligatoriske tjenestepensjonsordningen (UIP) 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 innbetalinger.

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.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er satt opp etter den indirekte metoden.

Note 2 Fusjon

Mørselskapet overtok i 1.1.2018 100 % av aksjene i Nobel North Technology AS. Selskapet ble innfusjonert samme år. Fusjonen ble gjennomført som en forenklet mor-datter-fusjon med full kontinuitet.



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

Note 3 Anleggsmidler konsern

	Bygninger og tomter	Dr.løsøre, inv og maskiner, mv.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	29 323 393	17 181 635	0	46 505 028
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 171 258	703 950	31 275	1 906 483
- Avgang solgte driftsmidler				0
= Anskaffelseskost 31.12.18	30 494 651	17 885 585	31 275	48 411 511
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	18 843 364	12 691 921		31 535 285
= Bokført verdi 31.12.18	11 651 287	5 193 664	31 275	16 876 226
Årets ordinære avskrivninger	1 411 015	1 076 259		2 487 274
Avskrivningsplan, lineær sats	4-5 %	10-30 %		

Leasede driftsmidler er ikke balanseført. Leasingleien kostnadsføres fortløpende. Årets leasingkostnad er kr 1 247 156

Note 4 Egenkapital

Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2017	105 000	200	41 097 490	41 202 690
Pr 1.1.2018	105 000	200	41 097 490	41 202 690
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Fusjon Nobel North Technology AS			-30 716	-30 716
Årets resultat			144 215	144 215
Pr 31.12.2017	105 000	200	40 210 989	40 316 189

Konsernet Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2017	105 000	200	53 881 068	53 986 268
Pr 1.1.2018	105 000	200	53 881 068	53 986 268
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Fusjon Nobel North Technology AS			-24 245	-24 245
Årets resultat			7 333 925	7 333 925
Pr 31.12.2018	105 000	200	60 190 748	60 295 948

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



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

Note 6 Datterselskap

Selskap	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Røst Sjømat AS	100 %	7 189 710	38 612 809	18 633 050

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene.

Note 7 Fordringer og gjeld - konsern

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	5 299 174	4 903 948
Avsetning til tap på kundefordringer	200 000	200 000
Kundefordringer i balansen	5 099 174	4 703 948

Langsiktig gjeld, mv.

Det er gjeld til kredittinstitusjoner (morselskapet) som forfaller senere enn fem år etter regnskapsåret slutt 2018. Gjelden som forfaller senere enn fem år er kr 1 993 950 kr

Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner, morselskap	6 978 790	7 975 758
Gjeld til kredittinstitusjoner, Røst Sjømat	5 021 610	6 127 441
Sum	12 000 400	14 103 199

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Bygninger	9 873 618	9 586 978
Maskiner og inventar	5 650 301	6 549 006
Sum	15 523 919	16 135 984

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

Note 8 Bundne bankinnskudd, kassekreditt - konsern

I posten bankinnskudd inngår	2018	2017
Skattetrekkmidler	168 288	223 880

Note 9 Skatt - morselskap

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	123 399	7 028 108
Konsernbidrag	-	6 851 632
Permanente forskjeller	-194 000	-7 047 762
Årets endring i midlertidige forskjeller	-114 444	158 326
Fremførbart underskudd	-	-6 990 304
Årets skattegrunnlag	-185 045	-
Betalbar inntektsskatt	10 084	-
Sum	10 084	-
Endring i utsatt skatt	-30 900	15 073
Skattekostnad i resultatregnskapet	-20 816	15 073
Betalbar skatt i skattekostnaden	10 084	0
Skatt på konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	10 084	0

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



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler		-	-
Gevinst og tapskonto	457 772	572 216	114 444
Sum midlertidige forskjeller	457 772	572 216	114 444
Fremførbart underskudd	-	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	457 772	572 216	-114 444
Utsatt skatt / skattefordel (22%/23 %)	100 710	131 610	-30 900
Effekt av redusert skattesats	4 578	-17 166	21 744

Note 10 Skatt - konsern

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	9 560 431	8 339 209
Permanente forskjeller	-134 834	-49 784
Årets endring i midlertidige forskjeller	-442 325	1 305 396
Fremførbart underskudd	-	-6 990 304
Årets skattegrunnlag	8 983 272	2 604 517
Betalbar inntektsskatt	2 066 153	625 084
Sum	2 066 153	625 084
Endring i utsatt skatt	171 456	-246 457
Balanseført skattefordel NNT direkte mot EK	-11 102	-
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 226 506	378 627
Betalbar skatt i skattekostnaden	2 066 153	625 084
Betalbar skatt i balansen	2 066 153	625 084

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-6 466 003	-6 001 397	464 606
Omløpsmidler	-200 000	-200 062	-62
Regnskapsmessig avsetning	-	-1 000 000	-1 000 000
Gevinst og tapskonto	457 772	572 216	114 444
Sum	-6 208 231	-6 629 243	-421 012
Fremførbart underskudd	-	-54 524	54 524
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-6 208 231	-6 683 767	-475 536
Utsatt skatt / skattefordel (22%/23 %)	-1 365 811	-1 537 266	-171 456
Effekt av redusert skattesats	-62 082	-66 292	

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 582 073	7 252 395
Arbeidsgiveravgift	389 232	381 170
Andre sosiale kostnader	371 883	300 123
Sum	8 343 188	7 933 688



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGS-PARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

Gjennomsnittlig antall årsverk: 22 21 (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.

Ytelser til ledende personer - datterselskap:	Daglig leder
Lønn/styrehonorar	438 710
Skattepliktig del av forsikringer	20 810
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	463 912

Revisor	Mor	Konsern
Kostnadsført honorar til revisor er	101 250	210 150
Av dette er:		
lovpålagt revisjon	53 750	130 150
annen bistand	47 500	80 000

Note 12 Valutatap

Det er ikke gjennomført noen avsetning for valutatap for 2018.

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		200 000	200 000
Helnessund Holding AS		205 000	205 000
Tørrfisk fra Lofoten AS		11 000	11 000 eies via Røst Sjømat
Røst Trandamperi AS		99 000	99 000 eies via Røst Sjømat
FIAS AS		1 000	1 000 eies via Røst Sjømat
Røst Produkter AS		10 000	0 eies via Røst Sjømat
Glea AS	33,50 %	6 370 000	6 370 000
Tocircle Industries AS		1 000 000	1 000 000
Lofoten Matpark AS		10 000	10 000
Cod Seafrech AS		20 000	20 000
Lofoten Northern Light AS		50 000	50 000
Boflexhus AS		297 000	297 000
Hunstadhagen AS		3 000	3 000
Røst Kystrederi AS		53 900	53 900
Sum		8 329 900	8 319 900

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.

Note 14 Varelager

Varebeholdningen av tørrfisk er vurdert til beregnet anskaffelseskost/kostpris. Varebeholdning av salt og emballasje er vurdert til innkjøpspris. Varelageret utgjør 10 900 000 per 31.12.2018 mot 11 861 000 per samme periode året før.



Johansens Næringspark AS

Årsberetning 2018

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 2018.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av konsernets stilling og resultat pr. 31.12.2018.

Konsernledelsen ser positivt på framtida selv om større konkurranse om råstoffet bidrar til høyere råstoffpriser. Inneværende år vil i stor grad være avhengig av kvaliteten på tørrfisk samt at vi klarer å justere salgsprisene i «takt» med økende råstoffpriser/kostnader. Selskapet har lagt bak seg ett aksjepålegg i Røst Sjømat AS. Røst Kystrederi hadde ett utfordrende år med 2 verkstedopphold med påfølgende avbrudd i driften. Som minoritetsaksjonærer (46%) påvirker det ikke resultatet i morselskapet da det ikke er tatt ut utbytte her. AS Glea og Helnessund Holding AS er andre minoritetsposter som gir god avkastning.

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 2018. Totalt sykefravær i konsernet har vært i underkant av 3,1 %.

Selskapet hadde ved årsskiftet ingen ansatte. Røst Sjømat AS hadde da 10 ansatte menn og 3 kvinnelig. I sesongen er det 35 ansatte i selskapet i datterselskapet Røst Sjømat AS. Antall årsverk har vært 4,5, kvinnelig og 20 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 forurensar det ytre miljø jmf krav fra offentlige myndigheter.

Røst 28.august 2019


Geir Børre Johansen
Styrets leder


Tore Ivar Johansen
Styremedlem


Irene A Johansen
Styremedlem



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 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2018 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 2018 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, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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.

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 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 avgjøre 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 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.



Bodø, den, 28. august 2019
BDO AS

Håvard Edvardsen
statsautorisert revisor