



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 554 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN DAG HOLDING AS
Forretningsadresse: Nygata 1
7300 ORKANGER

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: Dag Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Annen driftskostnad		15 070	23 166
Sum kostnader		15 070	23 166
Driftsresultat		-15 070	-23 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	14 986	17 530
Annen finansinntekt		100 000	
Sum finansinntekter		114 986	17 530
Annen rentekostnad	7	6 235	4 040
Sum finanskostnader		6 235	4 040
Netto finans		108 751	13 490
Ordinært resultat før skattekostnad		93 681	-9 676
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		93 681	-9 676
Årsresultat		93 681	-9 676
Årsresultat etter minoritetsinteresser		93 681	-9 676
Totalresultat		93 681	-9 676
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5		
Overføringer til/fra annen egenkapital	5, 5	93 681	-9 676
Sum overføringer og disponeringer		93 681	-9 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	629 838	629 838
Andre fordringer	4	496 395	498 872
Sum finansielle anleggsmidler		1 126 233	1 128 710
Sum anleggsmidler		1 126 233	1 128 710
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 334	110 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 334	110 725
Sum omløpsmidler		6 334	110 725
SUM EIENDELER		1 132 567	1 239 435
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	40 000	40 000
Overkurs		336 844	336 844
Annen innskutt egenkapital			-14 797
Sum innskutt egenkapital		376 844	362 047
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		194 627	115 743
Sum opptjent egenkapital		194 627	115 743



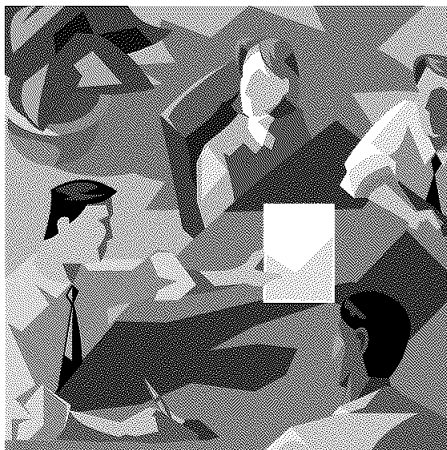
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	5	571 471	477 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	561 096	761 645
Sum annen langsiktig gjeld		561 096	761 645
Sum langsiktig gjeld		561 096	761 645
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	5		
Sum gjeld		561 096	761 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 132 567	1 239 435



Johansen Dag Holding AS

Årsoppgjør 2018



- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet



Resultatregnskap

Johansen Dag Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad		15 070	23 166
Sum driftskostnader		15 070	23 166
Driftsresultat		-15 070	-23 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	14 986	17 530
Annen finansinntekt		100 000	0
Annen rentekostnad	7	6 235	4 040
Resultat av finansposter		108 751	13 490
Ordinært resultat før skattekostnad		93 681	-9 676
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		93 681	-9 676
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	93 681	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	9 676
Sum overføringer		93 681	-9 676



Balanse
Johansen Dag Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	629 838	629 838
Andre langsiktige fordringer	4	496 395	498 872
Sum finansielle anleggsmidler		1 126 233	1 128 710
Sum anleggsmidler		1 126 233	1 128 710
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 334	110 725
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		6 334	110 725
Sum omløpsmidler		6 334	110 725
Sum eiendeler		1 132 567	1 239 435



Balanse
Johansen Dag Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	40 000	40 000
Overkurs		336 844	336 844
Annen innskutt egenkapital		0	-14 797
Sum innskutt egenkapital		376 844	362 047
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		194 627	115 743
Sum opptjent egenkapital		194 627	115 743
Sum egenkapital	5	571 471	477 790
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	561 096	761 645
Sum annen langsiktig gjeld		561 096	761 645
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Sum gjeld		561 096	761 645
Sum egenkapital og gjeld		1 132 567	1 239 435

Orkanger, 21.05.2019
Styret i Johansen Dag Holding AS

Dag Johansen
Styrets leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

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.

Aksjer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Johansen Dag Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	25	1 600,00	40 000
Sum	25		40 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Johansen	25	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	25	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Dag Johansen	Styrets leder	25

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	93 681	-9 676
Permanente forskjeller	-97 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-3 319	-9 676
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 546	-25 227	3 319
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 546	25 227	-3 319
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Johansen Dag Holding AS



Noter til regnskapet 2018

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

Note 4 Tilknyttet selskap

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Autopark Orkanger AS	18.11.2005	Orkdal	25 %	25 %

Selskapet har et lån til Autopark Orkanger AS på kr 496 395 pr 31.12. Det er beregnet renter med kr 14 966 i 2018. Det foreligger avtale.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	40 000	336 844	-14 797	115 743	477 790
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	40 000	336 844	-14 797	115 743	477 790
Pr. 01.01.2018	40 000	336 844	0	115 743	492 587
Årets resultat				93 681	93 681
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2018	40 000	336 844	0	194 627	571 471

Note 6 Lønnskostnader

Johansen Dag Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

	2018	2017
Lån til Dag Johansen	561 096	761 645
Sum annen langsiktig gjeld	561 096	761 645

Det er beregnet renter med kr 6 235 i 2018. Det foreligger avtale.



Johansen Dag Holding AS

Årsoppgjør 2018



- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet



Resultatregnskap Johansen Dag Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad		15 070	23 166
Sum driftskostnader		15 070	23 166
Driftsresultat		-15 070	-23 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	14 986	17 530
Annen finansinntekt		100 000	0
Annen rentekostnad	7	6 235	4 040
Resultat av finansposter		108 751	13 490
Ordinært resultat før skattekostnad		93 681	-9 676
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		93 681	-9 676
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	93 681	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	9 676
Sum overføringer		93 681	-9 676



Balanse
Johansen Dag Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	629 838	629 838
Andre langsiktige fordringer	4	496 395	498 872
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 126 233</u>	<u>1 128 710</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 126 233</u>	<u>1 128 710</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
<i>Fordringer</i>			
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 334	110 725
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>6 334</u>	<u>110 725</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 334</u>	<u>110 725</u>
Sum eiendeler		<u>1 132 567</u>	<u>1 239 435</u>



Balanse
Johansen Dag Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	40 000	40 000
Overkurs		336 844	336 844
Annen innskutt egenkapital		0	-14 797
Sum innskutt egenkapital		376 844	362 047
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		194 627	115 743
Sum opptjent egenkapital		194 627	115 743
Sum egenkapital	5	571 471	477 790
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	561 096	761 645
Sum annen langsiktig gjeld		561 096	761 645
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Sum gjeld		561 096	761 645
Sum egenkapital og gjeld		1 132 567	1 239 435

Orkanger, 21.05.2019
Styret i Johansen Dag Holding AS


Dag Johansen
Styrets leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

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.

Aksjer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Johansen Dag Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	25	1 600,00	40 000
Sum	25		40 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Johansen	25	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	25	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Dag Johansen	Styrets leder	25

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	93 681	-9 676
Permanente forskjeller	-97 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-3 319	-9 676

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 546	-25 227	3 319
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 546	25 227	-3 319
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Johansen Dag Holding AS



Noter til regnskapet 2018

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

Note 4 Tilknyttet selskap

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Autopark Orkanger AS	18.11.2005	Orkdal	25 %	25 %

Selskapet har et lån til Autopark Orkanger AS på kr 496 395 pr 31.12. Det er beregnet renter med kr 14 966 i 2018. Det foreligger avtale.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	40 000	336 844	-14 797	115 743	477 790
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	40 000	336 844	-14 797	115 743	477 790
Pr. 01.01.2018	40 000	336 844	0	115 743	492 587
Årets resultat				93 681	93 681
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2018	40 000	336 844	0	194 627	571 471

Note 6 Lønnskostnader

Johansen Dag Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

	2018	2017
Lån til Dag Johansen	561 096	761 645
Sum annen langsiktig gjeld	561 096	761 645

Det er beregnet renter med kr 6 235 i 2018. Det foreligger avtale.

Johansen Dag Holding AS