



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 15.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		7 000	
Sum inntekter		7 000	
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 228	
Annen driftskostnad	11	225 555	254 555
Sum kostnader		232 783	254 555
Driftsresultat		-225 783	-254 555
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		6 851 632	5 000 000
Annen renteinntekt		472 589	149 639
Annen finansinntekt		260 185	635 098
Sum finansinntekter		7 584 406	5 784 737
Annen rentekostnad		275 867	27 464
Annen finanskostnad	12	54 648	5 295
Sum finanskostnader		330 515	32 759
Netto finans		7 253 891	5 751 978
Ordinært resultat før skattekostnad		7 028 108	5 497 423
Skattekostnad på ordinært resultat	9	15 073	-39 275
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 013 035	5 536 698
Årsresultat		7 013 035	5 536 698
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	2 000 000
Utbytte			2 040 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	4 013 035	1 496 697
Sum overføringer og disponeringer		7 013 035	5 536 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 232 969	
Maskiner og anlegg			100 000
Sum varige driftsmidler		1 232 969	100 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		18 708 050	18 708 050
Investeringer i aksjer og andeler	6,13	7 908 900	6 962 235
Andre fordringer		10 573 971	5 977 978
Sum finansielle anleggsmidler		37 190 921	31 648 263
Sum anleggsmidler		38 423 890	31 748 263
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		13 944 691	12 086 129
Sum fordringer		13 944 691	12 086 129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		160 313	4 301 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		160 313	4 301 771
Sum omløpsmidler		14 105 004	16 387 900
SUM EIENDELER		52 528 894	48 136 163

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		105 000	105 000
Overkurs		200	200
Sum innskutt egenkapital		105 200	105 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		41 097 490	38 731 779
Sum opptjent egenkapital		41 097 490	38 731 779
Sum egenkapital		41 202 690	38 836 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	131 610	116 536
Sum avsetninger for forpliktelser		131 610	116 536
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 975 758	7 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 975 758	7 000 000
Sum langsiktig gjeld		8 107 368	7 116 536
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 602	47 063
Skyldig utbytte	4	3 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		101 235	135 585
Sum kortsiktig gjeld		3 218 837	2 182 648
Sum gjeld		11 326 205	9 299 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 528 895	48 136 163



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		105 508 105	111 960 432
Annen driftsinntekt		149 819	169 693
Sum inntekter		105 657 924	112 130 125
Kostnader			
Varekostnad		72 961 650	78 432 697
Lønnskostnad		7 933 688	8 497 648
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 524 064	2 644 382
Annen driftskostnad		12 314 187	12 185 895
Sum kostnader		95 733 589	101 760 622
Driftsresultat		9 924 335	10 369 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		314 055	846 690
Annen finansinntekt		602 452	2 030 650
Sum finansinntekter		916 507	2 877 340
Annen rentekostnad		714 777	457 477
Annen finanskostnad	12	1 786 856	672 285
Sum finanskostnader		2 501 633	1 129 762
Netto finans		-1 585 126	1 747 578
Ordinært resultat før skattekostnad		8 339 209	12 117 081
Skattekostnad på ordinært resultat	10	378 627	2 972 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 960 582	9 144 150
Årsresultat		7 960 582	9 144 150
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 000 000	2 000 000
Utbytte			2 040 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 960 582	5 104 150



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		7 960 582	9 144 150



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	1 537 266	1 290 810
FoU		31 275	31 275
Sum immaterielle eiendeler		1 568 541	1 322 085
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 819 947	10 737 493
Maskiner og anlegg		787 302	894 102
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 849 764	3 722 500
Sum varige driftsmidler		17 457 013	15 354 095
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	13	8 019 900	7 073 235
Andre fordringer		5 025 362	7 362 203
Sum finansielle anleggsmidler		13 045 262	14 435 438
Sum anleggsmidler		32 070 816	31 111 618
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14,7	11 861 000	3 992 000
Sum varer		11 861 000	3 992 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 703 948	5 760 324
Andre fordringer		3 551 098	2 576 201
Sum fordringer		8 255 046	8 336 525
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	30 656 053	33 638 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 656 053	33 638 196
Sum omløpsmidler		50 772 099	45 966 721



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		82 842 915	77 078 339
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		53 881 068	50 567 814
Sum opptjent egenkapital		53 881 068	50 567 814
Sum egenkapital		53 986 268	50 673 014
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	14 103 199	12 537 130
Sum annen langsiktig gjeld		14 103 199	12 537 130
Sum langsiktig gjeld		14 103 199	12 537 130
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		164 451
Leverandørgjeld		8 952 526	7 626 605
Betalbar skatt	10	625 084	2 941 257
Skyldige offentlige avgifter		296 052	290 603
Skyldig utbytte	4	3 000 000	2 000 000
Kortsiktig konserngjeld		1 879 786	845 279
Sum kortsiktig gjeld		14 753 448	13 868 195
Sum gjeld		28 856 647	26 405 325
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		82 842 915	77 078 339



Johansens Næringspark AS

Årsberetning 2017

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 2017.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av konsernets stilling og resultat pr. 31.12.2017.

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 svakere år enn normalt i Røst Sjømat AS. Røst Kystrederi hadde ett godt første år med full drift og verdiene her har steget «markant» Som minoritetsaksjonærer (49%) 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 2017. Totalt sykefravær i konsernet har vært i underkant av 4,4% noe som skyldes ei langtidssykemelding.

Selskapet hadde ved årsskiftet ingen ansatte . Røst Sjømat AS hadde da 9 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 jamfør krav fra offentlige myndigheter.

Røst 9 Juni 2017

Geir Børre Johansen

Styrets leder

Tore Ivar Johansen

Styremedl.

Irene Johansen

Styremedl.



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' årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 2017 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 2017 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 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 konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 mistligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter



omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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

Uavhengig revisors beretning 2017 Johansens Næringspark AS - Side 3 av 4



oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bodø, 12. juni 2018

BDO

Håvard Edvardsen
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Johansens Næringspark AS - Side 4 av 4

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



Konsernet Johansens Næringspark AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Morselskap			Konsern	
2016	2017		2017	2016
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
5 497 422	7 028 108	Resultat før skattekostnad	8 339 209	12 117 081
0	0	Periodens betalte skatt	-2 941 257	-3 065 007
0	7 228	Avskrivninger	2 524 064	2 784 384
0	0	Endring i varelager	-7 869 000	-560 500
0	0	Endring i kundefordringer	1 056 376	-1 468 906
36 438	58 264	Endring i leverandørgjeld	1 325 921	2 963 793
-13 926 849	-6 242 085	Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 651 562	-11 244 812
-8 392 989	851 515	aktiviteter	5 086 875	1 526 033
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
-100 000	100 000	Inn- /utbetalinger ved kjøp av varige dr. midler	-3 401 905	-1 103 353
0	-1 400 000	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-1 400 000	0
-100 000	-1 300 000	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-4 801 905	-1 103 353
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
951 849	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	951 849
0	-748 613	gjeld	-158 302	-1 253 375
-2 040 000	-3 150 000	Utbytteutbetalinger	-3 150 000	-2 040 000
0	0	Netto endring i kasskreditt	-164 451	-2 163 510
0	0	Innbetaling fra investeringer	0	0
-1 088 151	-3 898 613	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 472 753	-4 505 036
-9 581 140	-4 347 098	kontantekvivalenter	-3 187 783	-4 082 356
13 882 911	4 507 411	Beholdning av kontanter og kontantkv. ved per. b	33 843 836	37 720 552
4 301 771	160 313	Beholdning av kontanter og kontantkv. ved per.	30 656 053	33 638 196

Tilleggsopplysninger:

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGS-PARK RESULTATREGNSKAP

Morselskap			Konsern	
2017	2016		2017	2016
		Note		Note
		Driftsinntekter og driftskostnader		
-	-	Salgsinntekt	105 508 105	111 960 432
7 000	-	Annen driftsinntekt	149 819	169 693
7 000	-	Sum driftsinntekter	105 657 924	112 130 125
-	-	Varekostnad	72 961 650	78 432 697
-	-	Lønnskostnad	7 933 688	8 497 648
7 228	-	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2 524 064	2 644 382
225 555	254 555	11 Annen driftskostnad	12 314 187	12 185 895
232 783	254 555	Sum driftskostnader	95 733 589	101 760 622
-225 783	-254 555	Driftsresultat	9 924 335	10 369 503
		Finansinntekter og finanskostnader		
6 851 632	5 000 000	Inntekt på investering i datterselskap	-	-
-	-	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	-	-
472 589	149 639	Annen renteinntekt	314 055	846 690
260 185	635 098	Annen finansinntekt	602 452	2 030 650
275 867	27 464	Annen rentekostnad	714 777	457 477
54 648	5 295	12 Annen finanskostnad	1 786 856	672 285
7 253 891	5 751 978	Resultat av finansposter	-1 585 126	1 747 578
7 028 108	5 497 422	Ordinært resultat før skattekostnad	8 339 209	12 117 081
15 073	-39 275	9 Skattekostnad på ordinært resultat	378 627	2 972 931
7 013 035	5 536 697	Ordinært resultat	7 960 582	9 144 150
-	-	Ekstraordinære inntekter og kostnader	-	-
7 013 035	5 536 697	Årsresultat	7 960 582	9 144 150
		Overføringer		
3 000 000	2 000 000	Avsatt til utbytte	3 000 000	2 000 000
-	2 040 000	Tilleggsutbytte	-	2 040 000
-	-	Konsernbidrag	-	-
4 013 035	1 496 697	4 Avsatt til annen egenkapital	4 960 582	5 104 150
7 013 035	5 536 697	Sum overføringer	7 960 582	9 144 150



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGS-PARK

BALANSE

Morselskap				Konsern	
2017	2016	Note	Note	2017	2016
		Eiendeler			
		Anleggsmidler			
-		Utsatt skattefordel	10	1 537 266	1 290 810
		FoU		31 275	31 275
-		Goodwill		-	-
-		Sum immaterielle eiendeler		1 568 541	1 322 085
		Varige driftsmidler			
1 232 969	-	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		10 819 947	10 737 493
-	100 000	Maskiner og anlegg		787 302	894 102
-	-	Skip og flytende installasjoner		-	-
-	-	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		5 849 764	3 722 500
1 232 969	100 000	Sum varige driftsmidler	3, 7	17 457 013	15 354 095
		Finansielle anleggsmidler			
26 616 950	25 670 285	6, 13 Investeringer i aksjer og andeler	13	8 019 900	7 073 235
-	-	Obligasjoner		-	-
10 573 971	5 977 978	Andre langsiktige fordringer		5 025 362	7 362 203
37 190 921	31 648 263	Sum finansielle anleggsmidler		13 045 262	14 435 438
38 423 890	31 748 263	Sum anleggsmidler		32 070 816	31 111 618
		Omløpsmidler			
-	-	Lager av varer og annen beholdning	14, 7	11 861 000	3 992 000
		Fordringer			
-	-	Kundefordringer	7	4 703 948	5 760 324
13 944 691	12 086 129	Andre kortsiktige fordringer		3 551 098	2 576 201
13 944 691	12 086 129	Sum fordringer		8 255 046	8 336 525
160 313	4 301 771	Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	30 656 053	33 638 196
14 105 004	16 387 900	Sum omløpsmidler		50 772 099	45 966 721
52 528 894	48 136 163	Sum eiendeler		82 842 915	77 078 339



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGS-PARK

BALANSE

Morselskap			Konsern	
2017	2016	Note	2017	2016
		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	38 731 779	Annen egenkapital	53 881 068	50 567 814
41 097 490	38 731 779	Sum opptjent egenkapital	53 881 068	50 567 814
41 202 690	38 836 979	4 Sum egenkapital	4 53 986 268	50 673 014
		Gjeld		
		Avsetning for forpliktelser		
-	-	9 Utsatt skatt	-	-
131 610	116 536	Sum avsetning for forpliktelser	-	-
131 610	116 536			
		Annen langsiktig gjeld		
7 975 758	7 000 000	7 Gjeld til kredittinstitusjoner	7 14 103 199	12 537 130
-	-	Øvrig langsiktig gjeld	-	-
7 975 758	7 000 000	Sum annen langsiktig gjeld	14 103 199	12 537 130
		Kortsiktig gjeld		
-	-	Gjeld til kredittinstitusjoner	7 -	164 451
117 602	47 063	Leverandørgjeld	8 952 526	7 626 605
-	-	Betalbar skatt	10 625 084	2 941 257
-	-	Skyldig offentlige avgifter	296 052	290 603
3 000 000	2 000 000	4 Skyldig utbytte	4 3 000 000	2 000 000
-	-	Kortsiktig konserngjeld	-	-
101 235	135 585	Annen kortsiktig gjeld	1 879 786	845 279
3 218 837	2 182 648	Sum kortsiktig gjeld	14 753 448	13 868 195
11 326 205	9 299 184	Sum gjeld	28 856 647	26 405 325
52 528 894	48 136 163	Sum egenkapital og gjeld	82 842 915	77 078 339

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

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 tjenstepensjon. Den obligatoriske tjenstepensjonsordningen (OIF) er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringssekskap. 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 23% 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.

Note 2 Fusjon

Selskapet overtok i 2017 100 % av aksjene i Bodø Boliginvest AS, og fusjonerte i samme år inn selskapet i Johansens Næringspark AS. Dette ble gjort gjennom såkalt forenklet mor-datter-fusjon.



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

Note 3 Anleggsmidler konsern

	Bygninger og tomter	Dr.løsøre, mv og maskiner, mv.	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	27 223 439	14 844 231	88 060	42 155 730
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	293467	3 208 438		3 501 905
- Avgang solgte driftsmidler				0
= Anskaffelseskost 31.12.17	27 516 906	18 052 669	88 060	45 657 635
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	16 696 959	11 503 666		28 200 625
= Bokført verdi 31.12.17	10 819 947	6 549 003	88 060	17 457 010
Årets ordinære avskrivninger	1 443 982	1 095 202		2 524 064
Avskrivningsplan, lineær sats	4-5 %	10-30 %		

Leasede driftsmidler er ikke balanseført. Leasingleien kostnadsføres fortløpende. Årets leasingkostnad er kr 1 788 906.

Note 4 Egenkapital

Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2016	105 000	200	38 731 778	38 836 978
Fusjon BBI			1 070 546	1 070 546
Pr 1.1.2017	105 000	200	39 802 324	39 907 524
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Korrigerende direkte mot egenkapital			-1 717 869	-1 717 869
Avsatt ordinært utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat			7 013 035	7 013 035
Pr 31.12.2017	105 000	200	41 097 490	41 202 690

Konsernet Johansen Næringspark AS	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2016	105 000	200	50 567 814	50 673 014
Fusjon BBI			1 070 546	1 070 546
Pr 1.1.2017	105 000	200	51 638 360	51 743 560
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Korrigerende direkte mot egenkapital			-1 717 874	-1 717 874
Avsatt ordinært utbytte			-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat			7 960 582	7 960 582
Pr 31.12.2017	105 000	200	53 881 068	53 986 268

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 %	6 169 619	31 423 099	18 633 050
Nobel North Technology AS (tidl RollCom)	100 %	-25 934	57 430	75 000

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene.

Note 7 Fordringer og gjeld - konsern

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	4 903 948	5 960 324
Avsetning til tap på kundefordringer	200 000	200 000
Kundefordringer i balansen	4 703 948	5 760 324

Langsiktig gjeld, mv.

Det er ingen gjeld i konsernet som forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Gjeld sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner, morselskap	7 975 758	7 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner, Røst Sjømat	6 127 441	5 701 581
Sum	14 103 199	12 701 581

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Bygninger	9 586 978	10 737 493
Maskiner og inventar	6 549 006	4 428 542
Sum	16 135 984	15 166 035

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

Note 8 Bundne bankinnskudd, kassekreditt - konsern

I posten bankinnskudd inngår	2017	2016
Skattetrekkmidler	223 880	211 022

Note 9 Skatt - morselskap

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	7 028 108	5 497 422
Konsernbidrag	6 851 632	-
Permanente forskjeller	-7 047 762	-5 635 098
Årets endring i midlertidige forskjeller	158 326	124 650
Fremførbart underskudd	-6 990 304	-
Årets skattegrunnlag	-	-13 026
Betalbar inntektsskatt	-	-
Sum	-	-
Endring i utsatt skatt	15 073	15 073
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 073	15 073
Betalbar skatt i skattekostnaden	-	-
Skatt på konsernbidrag	0	0
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:



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-	15 271	15 271
Gevinst og tapskonto	572 216	715 271	143 055
Sum midlertidige forskjeller	572 216	730 542	158 326
Fremførbart underskudd	-	-244 973	-244 973
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	572 216	485 569	-86 647
Utsatt skatt / skattefordel (23%/24 %)	131 610	116 537	-15 073
Effekt av redusert skattesats	-17 166	4 856	

Ifm fusjon med Bodø Boliginvest AS fikk morselskapet overført en saldo på gevinst og tapskonto. Denne er lagt inn i sammenligningstallene over, mens sammenligningstallene i regnskapet ikke er omarbeidet.

Note 10 Skatt - konsern

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	8 339 209	12 117 081
Permanente forskjeller	-49 784	-440 488
Årets endring i midlertidige forskjeller	1 305 396	88 435
Fremførbart underskudd	-6 990 304	-
Årets skattegrunnlag	2 604 517	11 765 028
Betalbar inntektsskatt	625 084	2 941 257
Sum	625 084	2 941 257
Endring i utsatt skatt	-246 457	31 675
Skattekostnad i resultatregnskapet	378 627	2 972 932
Betalbar skatt i skattekostnaden	625 084	2 941 257
Betalbar skatt i balansen	625 084	2 941 257

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-6 001 397	-5 656 838	344 559
Omløpsmidler	-200 062	-191 831	8 231
Regnskapsmessig avsetning	-1 000 000	-	1 000 000
Gevinst og tapskonto	572 216	483 324	-88 892
Sum	-6 629 243	-5 365 345	1 263 898
Fremførbart underskudd	-54 524	-13 026	-41 498
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-6 683 767	-5 378 371	1 305 396
Utsatt skatt / skattefordel (23%/24 %)	-1 537 266	-1 290 809	246 457
Effekt av redusert skattesats	-66 292	-53 784	



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	7 252 395	7 699 710
Arbeidsgiveravgift	381 170	396 345
Andre sosiale kostnader	300 123	401 594
Sum	7 933 688	8 497 649

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21 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	511 165
Skattepliktig del av forsikringer	19 299
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	534 856

Revisor	Mor	Konsern
Kostnadsført honorar til revisor er	110 625	251 855
Av dette er:		
lovpålagt revisjon	44 375	142 505
annen bistand	66 250	109 350

Note 12 Valutatap

Det er foretatt en avsetning på kr 1 000 000 for valutatap i 2017.

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
Tocirkle Industries AS		1 000 000	1 000 000
Lofoten Matpark AS		10 000	10 000
Liv i Laget AS		20 000	20 000
Lofoten Northern Light AS		50 000	50 000
Røst Kystrederi AS		53 900	53 900
Sum		8 029 900	8 019 900



KONSERNET JOHANSENS NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER

Note 14 Varelager

Varebeholdningen av tørrfisk er vurdert til beregnet anskaffelseskost/kostpris.

Varebeholdning av salt og emballasje er vurdert til innkjøpspris.

Varelageret utgjør 11 861 000 per 31.12.2017 mot 3 992 000 per samme periode året før.