



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 150 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JANIKO AS
Forretningsadresse: Kvernabekkevgen 64
5243 FANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Trygve Mo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2018

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			21 830
Annen driftsinntekt	3	1 659 607	591 096
Sum inntekter		1 659 607	612 926
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	271 890	311 982
Sum kostnader		271 890	311 982
Driftsresultat		1 387 717	300 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90 829	66 333
Annen finansinntekt	4	18 911 584	19 159 326
Sum finansinntekter		19 002 412	19 225 659
Annen rentekostnad		167	345
Sum finanskostnader		167	345
Netto finans		19 002 245	19 225 314
Ordinært resultat før skattekostnad		20 389 963	19 526 258
Skattekostnad på ordinært resultat	7	234 602	186 695
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 155 361	19 339 563
Årsresultat		20 155 361	19 339 563
Årsresultat etter minoritetsinteresser		20 155 361	19 339 563
Totalresultat		20 155 361	19 339 563
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		11 000 000	10 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		9 155 361	9 339 563



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	6	20 155 361	19 339 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	38 835 710	41 266 455
Andre fordringer	4	2 163 221	19 496 217
Sum finansielle anleggsmidler		40 998 931	60 762 672
Sum anleggsmidler		40 998 931	60 762 672
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			21 830
Andre fordringer	4	27 077 956	50
Sum fordringer		27 077 956	21 880
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	2, 2, 2, 2	85 604 658	82 755 788
Sum investeringer		85 604 658	82 755 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 820 033	2 759 438
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 820 033	2 759 438
Sum omløpsmidler		114 502 647	85 537 106
SUM EIENDELER		155 501 578	146 299 778

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	148 124 519	138 969 158
Sum opptjent egenkapital		148 124 519	138 969 158
Sum egenkapital		148 224 519	139 069 158
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	234 602	186 695
Utbytte	6	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	42 457	43 925
Sum kortsiktig gjeld		7 277 059	7 230 620
Sum gjeld		7 277 059	7 230 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		155 501 578	146 299 778



Årsregnskap 2017

Janiko AS

org. nr. 988 150 401

Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsfører AS



Janiko AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt		0	21 830
Avkastning på finansinvesteringer	3	1 659 607	591 096
SUM DRIFTSINNTEKT		1 659 607	612 926
DRIFTSKOSTNADER			
Annens driftskostnad	1	(271 890)	(311 982)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(271 890)	(311 982)
DRIFTSRESULTAT		1 387 717	300 944
FINANSPOSTER			
Annens renteinntekt		90 829	66 333
Annens finansinntekt	4	18 911 584	19 159 326
Annens rentekostnad		(167)	(345)
SUM FINANSPOSTER		19 002 245	19 225 314
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		20 389 963	19 526 258
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(234 602)	(186 695)
ÅRSRESULTAT		20 155 361	19 339 563
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		7 000 000	7 000 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	3 000 000
Avsatt til annen egenkapital		9 155 361	9 339 563
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	20 155 361	19 339 563



Janiko AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	38 835 710	41 266 455
Andre langsiktige fordringer	4	2 163 221	19 496 217
Sum finansielle anleggsmidler		40 998 931	60 762 672
SUM ANLEGGSMIDLER		40 998 931	60 762 672
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	21 830
Andre kortsiktige fordringer	4	27 077 956	50
Sum fordringer		27 077 956	21 880
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	2	44 715 202	42 814 834
Andeler i deltakerligende selskaper	2	633 941	959 069
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2	40 255 516	38 981 885
Sum finansielle omløpsmidler		85 604 658	82 755 788
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 820 033	2 759 438
SUM OMLØPSMIDLER		114 502 647	85 537 106
SUM EIENDELER		155 501 578	146 299 778

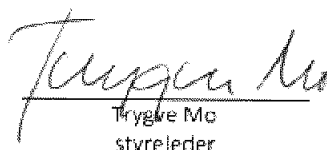


Janiko AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	148 124 519	138 969 158
Sum opptjent egenkapital		<u>148 124 519</u>	<u>138 969 158</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>148 224 519</u>	<u>139 069 158</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	234 602	186 695
Utfytte	6	7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	42 457	43 925
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 277 059</u>	<u>7 230 620</u>
SUM GJELD		<u>7 277 059</u>	<u>7 230 620</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>155 501 578</u>	<u>146 299 778</u>

Bergen, 23.06.2018


Trygve Mo
styreleder


Nikolai Mo
styremedlem


Monica Andersen Mo
styremedlem


Jakob Mo
styremedlem



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader. Gevinst, tap og utbytte knyttet til finansielle anleggsmidler inngår i finansinntekter og finanskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23 % / 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 1 - Lønnskostnader, godtgjørelse mv.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2017. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 24 151 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva.

NOTE 2 - Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2017	Virkelig verdi 31.12.2017	Uinnkalt * ansvar
Omløpsaksjer og -aksjefond	44 715 202	44 715 202	52 892 755	6 218 617
Andeler i deltakerlignede selskaper	633 941	633 941	929 677	301 808
Obligasjoner og pengemarkedsfond	40 255 516	40 255 516	40 743 811	0
Sum investeringer	85 604 658	85 604 658	94 566 243	6 520 425

*Uinnkalt ansvar er uinnkalt kapital på tidspunkt for avleggelse av regnskapet

NOTE 3 - Sammenslåtte poster

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2017	2016
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	568 858	692 314
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	1 090 749	-101 217
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	1 659 607	591 096



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 4 - Investering i finansielle anleggsmidler

	Forretningskontor	Antall aksjer	Balansført verdi
Anleggsmidler			
LAB AS	Bergen	4 317	4 570 071
AF Gruppen AS	Oslo	522 741	34 265 639
		Sum	38 835 710

Det er inntektsført utbytte fra AF-Gruppen ASA på kr 3 789 872 og utbytte fra LAB AS på kr 6 672 782 i 2017.

Den 12.03.2015 ble 10 073 aksjer i LAB AS solgt til AF Gruppen ASA for et kontantvederlag på 69 629 028 og vederlagsaksjer på kr 38 682 800. Det ble også avtalt et tilleggsvederlag på kr 27 077 957 basert på resultatoppnåelse for årene 2015, 2016 og 2017. Resultatet er oppnådd for alle årene og tilleggsvederlaget er utbetalt i 2018. Dette er inntektsført med 1/3 av nåverdi i 2015 og 1/3 av nåverdi i 2016. Restbeløpet på 10 226 248 er inntektsført i 2017.

I forbindelse med kjøp av aksjer i LAB AS er det også gitt lån til en samlet aksjonærgruppe som består av personer i ledelsen til LAB AS. Janiko AS har en fordring på kr 2 163 220 inkludert renter på denne aksjonærgruppen.

NOTE 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2017	1 00	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2017	Antall	Eierandel	Rolle
Trygve Mo	100	100 %	Styrets leder
Sum	100	100 %	

NOTE 6 - Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2017	100 000	138 969 158	139 069 158
Tilleggsutbytte		-4 000 000	-4 000 000
Avsatt utbytte		-7 000 000	-7 000 000
Årsresultat		20 155 361	20 155 361
Egenkapital pr 31.12.2017	100 000	148 124 519	148 224 519



Janiko AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	234 602	186 695
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	234 602	186 695
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	20 389 963	19 526 258
Permanente forskjeller	-19 412 454	-18 779 477
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	977 508	746 780
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	234 602	186 695
Sum betalbar skatt i balansen	234 602	186 695

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
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	1
Andeler	0	-865	-866
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	865	865
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5092 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Janiko AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Janiko AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 20.155.361. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipp.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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 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 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. Betyggende 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWF LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 980 211 262

© Deloitte AS



side 2
Uavhengig revisors beretning -
Janiko AS

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 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 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. juni 2018
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor