



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Borgar Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	33 301	16 798
Sum kostnader		33 301	16 798
Driftsresultat		-33 301	-16 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 685	3 089
Annen finansinntekt		808 360	1 256 500
Sum finansinntekter		811 045	1 259 589
Annen rentekostnad			55
Sum finanskostnader			55
Netto finans		811 045	1 259 534
Ordinært resultat før skattekostnad		777 745	1 242 736
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		777 745	1 242 736
Årsresultat		777 745	1 242 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		777 745	1 242 736
Totalresultat		777 745	1 242 736
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		615 000	930 000
Avsatt til annen egenkapital	5	162 745	312 736
Sum overføringer og disponeringer		777 745	1 242 736



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		369 000	369 000
Investeringer i tilknyttet selskap		232 000	232 000
Sum finansielle anleggsmidler	2	601 000	601 000
Sum anleggsmidler		601 000	601 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		615 160	1 046 500
Sum fordringer		615 160	1 046 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		208 459	128 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		208 459	128 897
Sum omløpsmidler		823 619	1 175 397
SUM EIENDELER		1 424 619	1 776 397
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	5	378 900	416 156
Sum opptjent egenkapital		378 900	416 156
Sum egenkapital		808 900	846 156
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		719	241
Betalbar skatt	6		
Utbytte	5	615 000	930 000
Sum kortsiktig gjeld		615 719	930 241
Sum gjeld		615 719	930 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 424 619	1 776 397



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johannessen & Hagen Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Johannessen & Hagen Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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




For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 25. mars 2020
BDO AS


Erik Hørgshagen
registrert revisor



Årsregnskap 2019

Johannessen & Hagen Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 224 452



Johannessen & Hagen Holding AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	4	33 301	16 798
Sum driftskostnader		<u>33 301</u>	<u>16 798</u>
Driftsresultat		<u>-33 301</u>	<u>-16 798</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 685	3 089
Annen finansinntekt		808 360	1 256 500
Annen rentekostnad		0	55
Resultat av finansposter		<u>811 045</u>	<u>1 259 534</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		777 745	1 242 736
Ordinært resultat		<u>777 745</u>	<u>1 242 736</u>
Årsresultat		<u>777 745</u>	<u>1 242 736</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		615 000	930 000
Avsatt til annen egenkapital	5	162 745	312 736
Sum overføringer		<u>777 745</u>	<u>1 242 736</u>



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap		369 000	369 000
Investeringer i tilknyttet selskap		232 000	232 000
Sum finansielle anleggsmidler	2	<u>601 000</u>	<u>601 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>601 000</u>	<u>601 000</u>
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		615 160	1 046 500
Sum fordringer		<u>615 160</u>	<u>1 046 500</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		208 459	128 897
Sum omløpsmidler		<u>823 619</u>	<u>1 175 397</u>
Sum eiendeler		<u>1 424 619</u>	<u>1 776 397</u>



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		<u>430 000</u>	<u>430 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	378 900	416 156
Sum opptjent egenkapital		<u>378 900</u>	<u>416 156</u>
Sum egenkapital		<u>808 900</u>	<u>846 156</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		719	241
Utbytte	5	615 000	930 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>615 719</u>	<u>930 241</u>
Sum gjeld		<u>615 719</u>	<u>930 241</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 424 619</u>	<u>1 776 397</u>
Trondheim, 25.03.2020 Styret i Johannessen & Hagen Holding AS			
<hr/> Martin Johannessen styreleder		<hr/> Borgar Hagen styremedlem	
Org.nr 889 224 452			Side 4



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsernregnskap

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

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

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Foretaksnr 889 224 452



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 2 Aksjetabell

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

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

Selskapene har følgende nøkkeltall pr 31.12.

	Egenkapital	Årets resultat
Johannessen og Hagen AS	2 051 606	845 757
Industriveien 39E AS	3 856 610	1 027 510

Note 3 Aksjonærtabell

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

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

Eierstruktur

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

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



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 4 - Ansatte

Selskapet har ingen ansatte pr 31/12

Det er i 2019 kostnadsført kr 17 500 i revisjonshonorar, hvorav alt gjelder ordinær revisjon.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	430 000	0	416 156	846 156
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
Pr 01.01.2019	430 000	0	416 156	846 156
Pr. 01.01.2019	430 000	0	416 156	846 156
Årets resultat			777 745	777 745
Tilleggsutbytte	0	0	-200 000	-200 000
Avsatt utbytte	0	0	-615 000	-615 000
Pr 31.12.2019	430 000	0	378 900	808 900

Foretaksnr 889 224 452



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad		
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	777 745	1 242 736
Permanente forskjeller	-802 638	-1 250 145
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-24 894	-7 409
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:

	2019	2018	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	18 455	0	-18 455
Akkumulert fremførbart underskudd	-32 303	-7 409	24 894
Grunnlag for utsatt skattefordel	-13 848	-7 409	6 439
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 046	-1 630	1 417

Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet

Foretaksnr 889 224 452