



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 16.04.2018

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		850 000	
Annen driftsinntekt	4		
Sum inntekter		850 000	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		674 409	
Annen driftskostnad	5	23 984	21 394
Sum kostnader		698 393	21 394
Driftsresultat		151 607	-21 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078	1 644
Annen finansinntekt	8	270 000	1 319 500
Sum finansinntekter		272 078	1 321 144
Netto finans		272 078	1 321 144
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	38 829	-4 222
Ordinært resultat etter skattekostnad		384 856	1 303 972
Årsresultat		384 856	1 303 972
Årsresultat etter minoritetsinteresser		384 856	1 303 972
Totalresultat		384 856	1 303 972
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		700 000	600 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-315 144	703 972
Sum overføringer og disponeringer		384 856	1 303 972



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		17 172
Sum immaterielle eiendeler			17 172
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	618 172
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4		639 798
Fordringer			
Andre fordringer	8		819 000
Sum fordringer			819 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		888 687	72 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		888 687	72 247
Sum omløpsmidler		888 687	1 531 046
SUM EIENDELER		1 489 687	2 149 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 6	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	303 420	1 118 563
Sum opptjent egenkapital		303 420	1 118 563
Sum egenkapital		733 420	1 548 563
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	21 657	
Utbytte	6	700 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	8	34 610	654
Sum kortsiktig gjeld		756 267	600 654
Sum gjeld		756 267	600 654
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 489 687	2 149 217



BDO AS
Tverradkomsten 23
7300 Orkanger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johannessen & Hagen Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johannessen & Hagen Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 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 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 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 modifiserer 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.

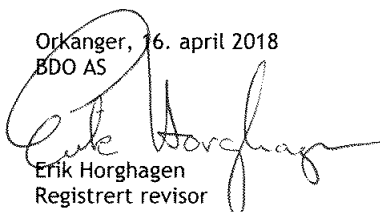
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om 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.

Orkanger, 16. april 2018
BDO AS

Erik Horghagen
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Johannessen & Hagen Holding AS - Side 3 av 3

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.



Årsregnskap 2017

Johannessen & Hagen Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 889 224 452



Johannessen & Hagen Holding AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		850 000	0
Sum driftsinntekter		850 000	0
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		674 409	0
Annen driftskostnad	5	23 984	21 394
Sum driftskostnader		698 393	21 394
Driftsresultat		151 607	-21 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 078	1 644
Annen finansinntekt	8	270 000	1 319 500
Resultat av finansposter		272 078	1 321 144
Ordinært resultat før skattekostnad		423 685	1 299 750
Skattekostnad på ordinært resultat	7	38 829	-4 222
Ordinært resultat		384 856	1 303 972
Årsresultat		384 856	1 303 972
Overføringer			
Avsatt til utbytte		700 000	600 000
Avsatt til annen egenkapital	6	0	703 972
Overført fra annen egenkapital		315 144	0
Sum overføringer		384 856	1 303 972



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	17 172
Sum immaterielle eiendeler		0	17 172
Finansielle driftsmidler			
Investeringer 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	618 172
Lager av varer og annen beholdning	4	0	639 798
Andre kortsiktige fordringer	8	0	819 000
Sum fordringer		0	819 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		888 687	72 247
Sum omløpsmidler		888 687	1 531 046
Sum eiendeler		1 489 687	2 149 217



Johannessen & Hagen Holding AS			
Balanse			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	430 000	430 000
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	303 420	1 118 563
Sum opptjent egenkapital		303 420	1 118 563
Sum egenkapital		733 420	1 548 563
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	21 657	0
Utbytte	6	700 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	8	34 610	654
Sum kortsiktig gjeld		756 267	600 654
Sum gjeld		756 267	600 654
Sum egenkapital og gjeld		1 489 687	2 149 217

Trondheim, 16.04.2018
Styret i Johannessen & Hagen Holding AS

_____ Martin Johannessen styreleder	_____ 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



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	1 462 686	-240 135
Industriveien 39E AS	3 554 797	813 180

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Johannessen 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/daglig leder
Totalt antall aksjer	430	100,0	



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 4 Varelager

Varelageret pr 01.01 er oppføring av et naust som skal videreselges ved ferdigstillelse. Naustet er solgt i driftsåret og inntektsført med kr 850 000

Note 5 - Ansatte

Selskapet har ingen ansatte pr 31/12

Det er i 2017 kostnadsført kr 13 297 i revisjonshonorar, hvorav alt gjelder ordinær revisjon.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	430 000	0	1 118 563	1 548 563
Endringer ført mot EK	0	0	0	0
Pr 01.01.2017	430 000	0	1 118 563	1 548 563
Pr. 01.01.2017	430 000	0	1 118 563	1 548 563
Årets resultat			384 856	384 856
Tilleggsutbytte	0	0	-500 000	-500 000
Avsatt utbytte	0	0	-700 000	-700 000
Pr 31.12.2017	430 000	0	303 420	733 420



Johannessen & Hagen Holding AS

Noter til regnskapet

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	21 657	0
Endring i utsatt skattefordel	17 172	-4 222
Skattekostnad ordinært resultat	38 829	-4 222
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	423 685	1 299 750
Permanente forskjeller	-261 900	-1 319 500
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-71 549	0
Skattepliktig inntekt	90 237	-19 750
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	21 657	0
Sum betalbar skatt i balansen	21 657	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:

	2017	2016	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-71 549	-71 549
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-71 548	-71 549
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	-17 172	-17 172

Note 8 Nærstående

	Johannessen og Hagen AS
Kostnader naust	34 610