



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	975 925 048
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JACO INVEST AS
Forretningsadresse:	Nedre Vollgate 8 0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Svein Hatleskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre finanskostnader	3	2 411 289	2 636 236
Sum kostnader		2 411 289	2 636 236
Driftsresultat		-2 411 289	-2 636 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekter på investeringer i datterselskap	4		673 769
Inntekter på investeringer i tilknyttede selskap	4	52 619 222	33 401 519
Inntekter på investering i andre selskap	4	24 442 010	30 385 818
Annen renteinntekt		6 709 340	1 231 484
Andre finansinntekter		1 415 449	5 382 724
Verdiendringer markedsbaserte omløpsmidler		17 038 355	-46 423 533
Sum finansinntekter		102 224 377	24 651 782
Reverserte nedskrivninger		-1 269 500	
Nedskrivninger av finansielle anleggsmidler			293 000
Annen rentekostnad		2 452 838	635 107
Andre finanskostnader		154 923	9 274
Sum finanskostnader		1 338 260	937 381
Netto finans		100 886 117	23 714 401
Ordinært resultat før skattekostnad		98 474 827	21 078 165
Skattekostnader på resultat	5	3 795 505	2 276 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		94 679 322	18 801 877
Årsresultat	6	94 679 322	18 801 877
Årsresultat etter minoritetsinteresser		94 679 322	18 801 877
Totalresultat		94 679 322	18 801 877
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		89 679 322	18 801 877
Sum overføringer og disponeringer		94 679 322	18 801 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	396 889	396 889
Kunst	7		
Sum varige driftsmidler		396 889	396 889
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	13 574 416	31 268 512
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	8		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	227 541 870	72 250 532
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	29 835 734	
Investeringer i deltakerliknede selskap	4	6 913 216	6 913 216
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	99 398 803	78 432 283
Andre langsiktige investeringer	4		
Obligasjoner	4		
Andre langsiktige fordringer	8	12 530 714	9 083 420
Sum finansielle anleggsmidler		389 794 753	197 947 964
Sum anleggsmidler		390 191 641	198 344 852
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	37 676 409	3 642 450
Konsernfordringer	8		293 000
Sum fordringer		37 676 409	3 935 450
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	303 492 807	230 503 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	56 196 807	77 062 178
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	36 653 931	54 879 964
Sum investeringer		396 343 544	362 445 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		59 808 625	80 247 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 808 625	80 247 640
Sum omløpsmidler		493 828 578	446 629 040
SUM EIENDELER		884 020 219	644 973 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	90 427 600	90 427 600
Annen innskutt egenkapital	6, 6	15 590 752	15 590 752
Sum innskutt egenkapital		106 018 352	106 018 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	707 137 968	335 706 289
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		707 137 968	335 706 289
Sum egenkapital	6	813 156 320	441 724 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 167 463	333 187
Sum avsetninger for forpliktelser		1 167 463	333 187
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	38 692 758	179 439 698
Sum annen langsiktig gjeld		38 692 758	179 439 698
Sum langsiktig gjeld		39 860 221	179 772 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 078	
Betalbar skatt	5	2 977 732	2 556 208
Utbytte	8	5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld i samme konsern	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	22 941 868	20 920 159
Sum kortsiktig gjeld		31 003 678	23 476 366
Sum gjeld		70 863 899	203 249 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		884 020 219	644 973 892



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 671643

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 925 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACO INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Vollgate 8
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Svein Hatleskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 25.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 975 925 048
JACO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Andre finanskostnader	3	2 411 289	2 636 236
Sum kostnader		2 411 289	2 636 236
Driftsresultat		-2 411 289	-2 636 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekter på investeringer i datterselskap	4		673 769
Inntekter på investeringer i tilknyttede selskap	4	52 619 222	33 401 519
Inntekter på investering i andre selskap	4	24 442 010	30 385 818
Annen renteinntekt		6 709 340	1 231 484
Andre finansinntekter		1 415 449	5 382 724
Verdiendringer markedsbaserte omløpsmidler		17 038 355	-46 423 533
Sum finansinntekter		102 224 377	24 651 782
Reverserte nedskrivninger		-1 269 500	
Nedskrivninger av finansielle anleggsmidler			293 000
Annen rentekostnad		2 452 838	635 107
Andre finanskostnader		154 923	9 274
Sum finanskostnader		1 338 260	937 381
Netto finans		100 886 117	23 714 401
Ordinært resultat før skattekostnad		98 474 827	21 078 165
Skattekostnader på resultat	5	3 795 505	2 276 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		94 679 322	18 801 877
Årsresultat	6	94 679 322	18 801 877
Årsresultat etter minoritetsinteresser		94 679 322	18 801 877
Totalresultat		94 679 322	18 801 877
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		89 679 322	18 801 877



Sum overføringer og
disponeringer

94 679 322

18 801 877



Organisasjonsnr: 975 925 048
JACO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 7

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 7 396 889 396 889

Kunst 7

Sum varige driftsmidler 396 889 396 889

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 13 574 416 31 268 512

Investering i annet

foretak i samme konsern 4

Lån til foretak i samme

konsern 8

Investeringer i

tilknyttet selskap 4 227 541 870 72 250 532

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet 8 29 835 734

Investeringer i

deltakerliknede selskap 4 6 913 216 6 913 216

Investeringer i aksjer og

aksjefond 4 99 398 803 78 432 283

Andre langsiktige

investeringer 4

Obligasjoner 4

Andre langsiktige

fordringer 8 12 530 714 9 083 420

Sum finansielle anleggsmidler 389 794 753 197 947 964

Sum anleggsmidler 390 191 641 198 344 852

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 8 37 676 409 3 642 450

Konsernfordringer 8 293 000

Sum fordringer 37 676 409 3 935 450

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 4 303 492 807 230 503 808



Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	56 196 807	77 062 178
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	36 653 931	54 879 964
Sum investeringer		396 343 544	362 445 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		59 808 625	80 247 640
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 808 625	80 247 640
Sum omløpsmidler		493 828 578	446 629 040
SUM EIENDELER		884 020 219	644 973 892
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	90 427 600	90 427 600
Annen innskutt egenkapital	6, 6	15 590 752	15 590 752
Sum innskutt egenkapital		106 018 352	106 018 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	707 137 968	335 706 289
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		707 137 968	335 706 289
Sum egenkapital	6	813 156 320	441 724 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 167 463	333 187
Sum avsetninger for forpliktelses		1 167 463	333 187
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	38 692 758	179 439 698
Sum annen langsiktig gjeld		38 692 758	179 439 698
Sum langsiktig gjeld		39 860 221	179 772 885
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 078	
Betalbar skatt	5	2 977 732	2 556 208
Utbytte	8	5 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	8		
Annen kortsiktig gjeld i samme konsern	8		
Annen kortsiktig gjeld	8	22 941 868	20 920 159
Sum kortsiktig gjeld		31 003 678	23 476 366
Sum gjeld		70 863 899	203 249 251



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

884 020 219

644 973 892



Organisasjonsnr: 975 925 048
JACO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Jaco Invest AS

Org.nr.: 975 925 048

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR



Jaco Invest AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12.

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Andre finanskostnader	3	2 411 289	2 636 236
Sum driftskostnader		2 411 289	2 636 236
Driftsresultat		-2 411 289	-2 636 236
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekter på investeringer i datterselskap	4	0	673 769
Inntekter på investeringer i tilknyttede selskap	4	52 619 222	33 401 519
Inntekter på investering i andre selskap	4	24 442 010	30 385 818
Andre renteinntekter		6 709 340	1 231 484
Andre finansinntekter		1 415 449	5 382 724
Verdiendringer markedsbaserte omløpsmidler		17 038 355	-46 423 533
Reverserte nedskrivninger		1 269 500	0
Nedskrivninger av finansielle anleggsmidler		0	-293 000
Andre rentekostnader		-2 452 838	-635 107
Andre finanskostnader		-154 923	-9 274
Resultat av finansposter		100 886 117	23 714 401
Resultat før skattekostnad		98 474 827	21 078 165
Skattekostnader på resultat	5	3 795 505	2 276 288
Årsresultat	6	94 679 322	18 801 877
Overføringer			
Til ordinært utbytte		5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		89 679 322	18 801 877
Sum overføringer		-94 679 322	-18 801 877



Jaco Invest AS

Balanse per 31.12.

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	396 889	396 889
Sum varige driftsmidler		396 889	396 889
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	13 574 416	31 268 512
Investeringer i tilknyttede selskap	4	227 541 870	72 250 532
Investeringer i deltakerliknede selskap	4	6 913 216	6 913 216
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	99 398 803	78 432 283
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	29 835 734	0
Andre langsiktige fordringer	8	12 530 714	9 083 420
Sum finansielle anleggsmidler		389 794 753	197 947 964
Sum anleggsmidler		390 191 641	198 344 852
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	8	0	293 000
Andre kortsiktige fordringer	8	37 676 409	3 642 450
Sum fordringer		37 676 409	3 935 450
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	303 492 807	230 503 808
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	56 196 807	77 062 178
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	36 653 931	54 879 964
Sum investeringer		396 343 544	362 445 950
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		59 808 625	80 247 640
Sum bankinnskudd o.l.		59 808 625	80 247 640
Sum omløpsmidler		493 828 578	446 629 040
Sum eiendeler		884 020 219	644 973 892



Jaco Invest AS

Balanse per 31.12.

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	90 427 600	90 427 600
Overkurs	6	7 160 752	7 160 752
Annen innskutt egenkapital	6	8 430 000	8 430 000
Sum innskutt egenkapital		106 018 352	106 018 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	707 137 968	335 706 289
Sum opptjent egenkapital		707 137 968	335 706 289
Sum egenkapital	6	813 156 320	441 724 641
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 167 463	333 187
Sum avsetning for forpliktelser		1 167 463	333 187
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	38 692 758	179 439 698
Sum annen langsiktig gjeld		38 692 758	179 439 698
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 078	0
Betalbar skatt	5	2 977 732	2 556 208
Avsatt utbytte	8	5 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	22 941 868	20 920 159
Sum kortsiktig gjeld		31 003 678	23 476 366
Sum gjeld		70 863 899	203 249 251
Sum egenkapital og gjeld		884 020 219	644 973 892

Oslo, 12.06.2024
Styret i Jaco Invest AS

HATLESKOG JOHN
styreleder

Svein Hatleskog
styremedlem

Ingrid Hatleskog
styremedlem

Knut Johan Hatleskog
styremedlem

Einar Caspersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes 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 ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Investeringer

Investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og andeler er vurdert etter kostmetoden, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Utbetalinger fra investeringer i andeler resultatføres med mindre det gjelder tilbakebetaling av innbetalt kapital.

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Markedsbaserte finansielle investeringer vurderes til virkelig verdi.

Fordringer

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år. Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende. Fordringer og gjeld i valuta vurderes til balansedagens kurser.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Jaco Invest AS

Noter 2023

Note 2 Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet andre hendelser etter balansedagen som påvirker selskapets status og soliditet ved tidspunkt for fastsettelsen av årsregnskapet. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.

Note 3 Lønnskostnader, honorarer o.l.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

Note 4 Investeringer i aksjer og verdipapirer

Aksjer i datterselskap	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Resultat (100%)	Egenkapital (100%)	Bokført verdi
Helgeroa Shipping Ltd.	Limassol	100%	100%	USD 571 206	USD 2 313 370	13 297 416
Total						13 297 416

Investeringer i datterselskap etter kostmetoden:

Selskapets navn	Balanseført verdi 01.01.2023	Kapitalendring i perioden	Nedskrivning	Balanseført verdi 31.12.2023	Inntekt på investering i perioden
Helgeroa Shipping Ltd.	13 297 416	0	0	13 297 416	USD 0
Sum	13 297 416	0	0	13 297 416	0

Aksjer i tilknyttede selskap	Kontor-kommune	Eierandel	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Havinvest AS	Oslo	50%	12 500 000	-3 179 000	9 321 000	0
Havtor Holding AS	Oslo	40%	16 565 571	0	16 565 571	0
Oslo Bulk AS	Oslo	21,7%	43 184 964	0	43 184 964	52 619 222
Solplassen Holding AS	Oslo	25 %	158 470 335	0	158 470 335	0
Total			230 720 870	0	227 541 870	52 619 222



Jaco Invest AS

Noter 2023

Andeler i deltakerliknede selskap	Eierandel	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Sentrumsgarasjene ANS	10 %	5 876 500	0	5 876 500	3 200 000
Olavskleivå ANS DA	10 %	1 000 000	0	1 000 000	0
Partrederiet Eliza II PG DA	4 %	12 165	0	12 165	0
Partrederiet Tessa PG DA	30 %	24 551	0	24 551	0
Total		6 913 216	0	6 913 216	3 200 000

Andre langsiktige aksjer	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Drengsrudhagen AS	1 402 500	0	1 402 500	0
Fresh Water Norway AS	11 941 200	0	11 941 200	0
Hopplon Opportunity Fund*	0	0	0	0
Katapultstart 20 AS	12 500	0	12 500	0
NRP Green Transition I AS*	9 385 719	0	9 385 719	0
Sea Ocean AS	1 333 333	0	1 333 333	0
Sea Ship Invest AS	11 591 568	0	11 591 568	0
Sole Shipping AS	101 700	0	101 700	2 802 400
Solvang AS	60 819 473	0	60 819 473	10 750 000
Maltholmen Shipping Ltd	2 810 810	0	2 810 810	1 110 670
Total	99 398 803	0	99 398 803	14 663 070

*) Kommittert kapital i Hopplon Oppotunity Fund er € 1 000 000 som i sin helhet er uinnkalt per årsskiftet. Kommittert kapital i Green Transition I AS er kr. 15 000 000 og investeringsforpliktelser (uinnkalt kapital) er kr. 5 614 281.

Kortsiktige aksjer og verdipapir	Kostpris	Verdiregulering verdipapir	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Aksjer og aksjefond	306 409 309	-2 916 502	303 492 807	6 578 940
Rentefond	55 809 951	386 856	56 196 807	0
Andre aksjer og finans. instrument	48 490 772	-11 836 841	36 653 931	0
Total	410 710 031	-14 366 487	396 343 544	6 578 940

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 976 223	2 886 482
Endring utsatt skatt	819 283	-610 194
Skattekostnad ordinært resultat	3 795 505	2 276 288
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	98 474 827	21 078 165
Permanente forskjeller	-84 944 932	-7 986 930
Endring i midlertidige forskjeller	5 249	29 136
Skattepliktig inntekt	13 535 144	13 120 371
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 977 732	2 822 022
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	64 460
Refunderbar betalt kildeskatt	0	-330 274



Jaco Invest AS

Noter 2023

Sum betalbar skatt i balansen	2 977 732	2 556 208
-------------------------------	-----------	-----------

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1	-11 125	-11 126
Gevinst – og tapskonto	65 498	81 873	16 375
Aksjer og andre verdipapirer	2 504 527	-1 895 565	-4 400 092
Andeler	2 736 624	3 421 179	684 555
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	5 306 650	1 596 362	-3 710 288
Utsatt skatt (22 %)	1 167 463	351 200	-816 263

Bokført utsatt skattefordel for 2022 var kr. 333 187. Ovenstående oversikt er korrigert for utsatt skatt knyttet til Gevinst- og tapskonto fra innfusjonert datterselskap med kr 16 375.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	90 427 600	7 160 752	8 430 000	335 706 289	441 724 641
Kapitalendring ved fusjon	0	0	0	281 752 357	281 752 357
Årets resultat	0	0	0	94 679 322	94 679 322
Avsatt utbytte		0		-5 000 000	-5 000 000
Pr 31.12.2023	90 427 600	7 160 752	8 430 000	707 137 968	813 156 320

Note 7 Varige driftsmidler

	Inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	128 928	396 889	525 817
Tilgang/avgang	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	-128 928	0	-128 928
Regnskapsmessig verdi	0	396 889	396 889
Årets avskrivninger	0	0	0

Økonomisk levetid

4 år

Avskrivningsplan

Lineære

Avskrives ikke



Jaco Invest AS

Noter 2023

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap og nærstående

Konsernselskap

	2023	2022
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	293 000
Sum	0	293 000

Gjeld

Lån fra foretak i samme konsern	0	120 699 415
Annen kortsiktig gjeld konsern	5 000 000	0
Sum	5 000 000	120 699 415

Nærstående

	2023	2022
Langsiktige fordringer på tilknyttede selskap	29 835 734	206 760
Sum	29 835 734	206 760

Gjeld

Langsiktige lån fra nærstående personer	38 692 758	58 740 283
Kortsiktige lån fra nærstående selskap	4 574 339	0
Kortsiktig gjeld til tilknyttede selskap	15 650 402	20 731 502
Sum	58 917 499	79 471 785

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jaco Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1	9 042 760,0	9 042 760
B-aksjer	9	9 042 760,0	81 384 840
Sum	10		90 427 600

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
MARINE CAPITAL AS		3	3	30,0	
OCEAN CAPITAL AS		3	3	30,0	
PROBITY AS		3	3	30,0	
HATLESKOG JOHN	1		1	10,0	100,0
Totalt antall aksjer	1	9	10	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
HATLESKOG JOHN	styreleder	1	0	1
Totalt antall aksjer		1	0	1



Til generalforsamlingen i Jaco Invest AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jaco Invest AS som viser et overskudd på NOK 94 679 322. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 regnskap 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: JTB0-OGDUJ-B5V3E-WB1YE-JU148-YCKOC



Revisors beretning 2023 for Jaco Invest AS

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

Oslo, 12. juni 2024
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JTB0-OGDUJ-B5V3E-WBJYE-JU148-YCKOC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Angell-Hansen, Trine

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-17 08:31:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JTB0-OGDUJ-B5V3E-WBJYE-JU148-YCKOC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>