



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 113 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAN-GEORG HOFFMANN INVEST AS
Forretningsadresse: Fagerhøyveien 12
1369 STABEKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christel Tomaszewski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer			747 802
Sum inntekter			747 802
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	481 435	
Annen driftskostnad	2	288 874	335 701
Sum kostnader		770 309	335 701
Driftsresultat		-770 309	412 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309 462	523 500
Annen finansinntekt		3 619	1 013
Sum finansinntekter		313 082	524 514
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	3	750 836	554 114
Annen rentekostnad		1 248 032	307 511
Annen finanskostnad			8 101
Sum finanskostnader		1 998 868	869 726
Netto finans		-1 685 787	-345 212
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 456 096	66 888
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 456 096	66 888
Årsresultat		-2 456 096	66 888
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 456 096	66 888
Totalresultat		-2 456 096	66 888
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	5	-2 456 096	-133 112
Sum overføringer og disponeringer		-2 456 096	66 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	230 175	230 175
Sum varige driftsmidler		230 175	230 175
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	922 170	942 804
Andre langsiktige fordringer	3	5 071 636	5 672 472
Sum finansielle anleggsmidler		5 993 806	6 615 276
Sum anleggsmidler		6 223 980	6 845 450
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 678 175	2 248 876
Sum fordringer		1 678 175	2 248 876
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	8 955 280	12 147 132
Andeler i deltakerligende selskaper	8	185 078	258 499
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	1 166 076	2 049 862
Sum investeringer		10 306 434	14 455 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		612 867	338 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		612 867	338 649
Sum omløpsmidler		12 597 475	17 043 018
SUM EIENDELER		18 821 456	23 888 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 687 196	12 143 292
Sum opptjent egenkapital		9 687 196	12 143 292
Sum egenkapital		14 787 196	17 243 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			6 519 217
Sum annen langsiktig gjeld			6 519 217
Sum langsiktig gjeld		0	6 519 217
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 106	13 963
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		4 011 154	111 997
Sum kortsiktig gjeld		4 034 260	125 960
Sum gjeld		4 034 260	6 645 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 456	23 888 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 592970

Enheten

Organisasjonsnummer: 880 113 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAN-GEORG HOFFMANN INVEST AS
Forretningsadresse: Fagerhøyveien 12
1369 STABEKK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Christel Tomaszewski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 03.07.2024

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: 880 113 372
JAN-GEORG HOFFMANN INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer			747 802
Sum inntekter			747 802
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	481 435	
Annen driftskostnad	2	288 874	335 701
Sum kostnader		770 309	335 701
Driftsresultat		-770 309	412 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309 462	523 500
Annen finansinntekt		3 619	1 013
Sum finansinntekter		313 082	524 514
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	3	750 836	554 114
Annen rentekostnad		1 248 032	307 511
Annen finanskostnad			8 101
Sum finanskostnader		1 998 868	869 726
Netto finans		-1 685 787	-345 212
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-2 456 096	66 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 456 096	66 888
Årsresultat		-2 456 096	66 888
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 456 096	66 888
Totalresultat		-2 456 096	66 888
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000
Overført fra annen egenkapital	5	-2 456 096	-133 112
Sum overføringer og disponeringer		-2 456 096	66 888



Organisasjonsnr: 880 113 372
JAN-GEORG HOFFMANN INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.			
	6	230 175	230 175
Sum varige driftsmidler		230 175	230 175
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
	7	922 170	942 804
Andre langsiktige fordringer			
	3	5 071 636	5 672 472
Sum finansielle anleggsmidler		5 993 806	6 615 276
Sum anleggsmidler		6 223 980	6 845 450
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		1 678 175	2 248 876
Sum fordringer		1 678 175	2 248 876
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond			
	8	8 955 280	12 147 132
Andeler i deltakerligende selskaper			
	8	185 078	258 499
Obligasjoner og pengemarkedsfond			
	8	1 166 076	2 049 862
Sum investeringer		10 306 434	14 455 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		612 867	338 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		612 867	338 649
Sum omløpsmidler		12 597 475	17 043 018
SUM EIENDELER		18 821 456	23 888 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 687 196	12 143 292
Sum opptjent egenkapital		9 687 196	12 143 292
Sum egenkapital		14 787 196	17 243 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			6 519 217
Sum annen langsiktig gjeld			6 519 217
Sum langsiktig gjeld		0	6 519 217
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 106	13 963
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		4 011 154	111 997
Sum kortsiktig gjeld		4 034 260	125 960
Sum gjeld		4 034 260	6 645 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 456	23 888 469



Organisasjonsnr: 880 113 372
JAN-GEORG HOFFMANN INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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

Jan-Georg Hoffmann Invest AS

org. nr. 880 113 372



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer		0	747 802
SUM DRIFTSINNEKT		0	747 802
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(481 435)	0
Annen driftskostnad	2	(288 874)	(335 701)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(770 309)	(335 701)
DRIFTSRESULTAT		(770 309)	412 100
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		309 462	523 500
Annen finansinntekt		3 619	1 013
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	3	(750 836)	(554 114)
Annen rentekostnad		(1 248 032)	(307 511)
Annen finanskostnad		0	(8 101)
SUM FINANSPOSTER		(1 685 787)	(345 212)
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(2 456 096)	66 888
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		(2 456 096)	66 888
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	200 000
Overført fra annen egenkapital	5	(2 456 096)	(133 112)
SUM DISPONERT (DEKKET)		(2 456 096)	66 888



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	230 175	230 175
Sum varige driftsmidler		230 175	230 175
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	922 170	942 804
Andre langsiktige fordringer	3	5 071 636	5 672 472
Sum finansielle anleggsmidler		5 993 806	6 615 276
SUM ANLEGGSMIDLER		6 223 980	6 845 450
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 678 175	2 248 876
Sum fordringer		1 678 175	2 248 876
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	8 955 280	12 147 132
Andeler i deltakerligende selskaper	8	185 078	258 499
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	1 166 076	2 049 862
Sum finansielle omløpsmidler		10 306 434	14 455 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.		612 867	338 649
SUM OMLØPSMIDLER		12 597 475	17 043 018
SUM EIENDELER		18 821 456	23 888 469



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 687 196	12 143 292
Sum opptjent egenkapital		9 687 196	12 143 292
SUM EGENKAPITAL		14 787 196	17 243 292
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	6 519 217
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 519 217
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 106	13 963
Annen kortsiktig gjeld		4 011 154	111 997
Sum kortsiktig gjeld		4 034 260	125 960
SUM GJELD		4 034 260	6 645 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 456	23 888 469

Stabekk, 28.06.2024

Jan Georg Hoffmann
Styrets Leder/Daglig Leder



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

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.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Langsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Utbytte inntektsføres når det mottas.

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 verdisprinsipp samlet for porteføljen.

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.



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% 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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	58 708	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-765 333	489 502
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	225 189	258 300
Sum	-481 435	747 802

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2023 ikke hatt ansatte.

NOTE 3 FORDRINGER OG GJELD

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	5 071 636	5 672 472
Sum	5 071 636	5 672 472



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 456 096	66 888
Permanente forskjeller	1 233 357	-29 798
Endring i midlertidige forskjeller	-5 369	-6 711
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-30 379
Skattepliktig inntekt	-1 228 107	0
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

	2023	2022	Endring
Gevinst – og tapskonto	-21 476	-26 845	-5 369
Sum	-21 476	-26 845	-5 369
Aksjer og andre verdipapirer	-112 861	-146 389	-33 528
Andeler	-1 310 543	-1 369 724	-59 181
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 075 070	-20 846 962	1 228 107
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	23 519 950	22 389 920	-1 130 030
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	5 000 000	12 143 292	17 243 292
Årets resultat	0	0	-2 456 096	-2 456 096
Pr. 31.12.2023	100 000	5 000 000	9 687 196	14 787 196

NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	230 175	230 175
= Anskaffelseskost 31.12.23	230 175	230 175
= Bokført verdi 31.12.23	230 175	230 175

Av anskaffelseskost Driftsløsøre og inventar utgjør kr 230 175 ikke avskrivbar kunst.

NOTE 7 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
PRE Kikkut Terrasse AS	696 810	
PRE Orkideåsen AS	3 927 846	922 169
Sum	4 624 656	922 169



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 8 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	10 362 349	8 955 280	8 955 280	1 989 518
Andeler i deltakerlignede selskaper	361 077	185 078	185 078	452 000
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 150 539	1 166 076	1 166 076	0
Sum	11 873 965	10 306 434	10 306 434	2 441 518

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



SIGNICAT

JGHI AS Årsregnskap 2023

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Jan Georg Hoffmann	BankID OIDC	2024-07-01 15:17

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Jan-Georg Hoffmann Invest AS

org. nr. 880 113 372



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer		0	747 802
SUM DRIFTSINNEKT		<u>0</u>	<u>747 802</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(481 435)	0
Annen driftskostnad	2	(288 874)	(335 701)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(770 309)</u>	<u>(335 701)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(770 309)</u>	<u>412 100</u>
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		309 462	523 500
Annen finansinntekt		3 619	1 013
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	3	(750 836)	(554 114)
Annen rentekostnad		(1 248 032)	(307 511)
Annen finanskostnad		0	(8 101)
SUM FINANSPOSTER		<u>(1 685 787)</u>	<u>(345 212)</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>(2 456 096)</u>	<u>66 888</u>
Skattekostnad på resultat	4	0	0
ÅRSRESULTAT		<u>(2 456 096)</u>	<u>66 888</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	200 000
Overført fra annen egenkapital	5	(2 456 096)	(133 112)
SUM DISPONERT (DEKKET)		<u>(2 456 096)</u>	<u>66 888</u>



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	230 175	230 175
Sum varige driftsmidler		230 175	230 175
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	922 170	942 804
Andre langsiktige fordringer	3	5 071 636	5 672 472
Sum finansielle anleggsmidler		5 993 806	6 615 276
SUM ANLEGGSMIDLER		6 223 980	6 845 450
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 678 175	2 248 876
Sum fordringer		1 678 175	2 248 876
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	8 955 280	12 147 132
Andeler i deltakerligende selskaper	8	185 078	258 499
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	1 166 076	2 049 862
Sum finansielle omløpsmidler		10 306 434	14 455 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.		612 867	338 649
SUM OMLØPSMIDLER		12 597 475	17 043 018
SUM EIENDELER		18 821 456	23 888 469



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	9 687 196	12 143 292
Sum opptjent egenkapital		9 687 196	12 143 292
SUM EGENKAPITAL		14 787 196	17 243 292
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	6 519 217
Sum annen langsiktig gjeld		0	6 519 217
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 106	13 963
Annen kortsiktig gjeld		4 011 154	111 997
Sum kortsiktig gjeld		4 034 260	125 960
SUM GJELD		4 034 260	6 645 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 456	23 888 469

Stabekk, 28.06.2024

Jan Georg Hoffmann
Styrets Leder/Daglig Leder



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

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.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Langsiktige plasseringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Utbytte inntektsføres når det mottas.

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 verdisprinsipp samlet for porteføljen.

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.



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% 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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	58 708	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-765 333	489 502
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	225 189	258 300
Sum	-481 435	747 802

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2023 ikke hatt ansatte.

NOTE 3 FORDRINGER OG GJELD

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	5 071 636	5 672 472
Sum	5 071 636	5 672 472



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 456 096	66 888
Permanente forskjeller	1 233 357	-29 798
Endring i midlertidige forskjeller	-5 369	-6 711
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-30 379
Skattepliktig inntekt	-1 228 107	0
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

	2023	2022	Endring
Gevinst – og tapskonto	-21 476	-26 845	-5 369
Sum	-21 476	-26 845	-5 369
Aksjer og andre verdipapirer	-112 861	-146 389	-33 528
Andeler	-1 310 543	-1 369 724	-59 181
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 075 070	-20 846 962	1 228 107
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	23 519 950	22 389 920	-1 130 030
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	5 000 000	12 143 292	17 243 292
Årets resultat	0	0	-2 456 096	-2 456 096
Pr. 31.12.2023	100 000	5 000 000	9 687 196	14 787 196

NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	230 175	230 175
= Anskaffelseskost 31.12.23	230 175	230 175
= Bokført verdi 31.12.23	230 175	230 175

Av anskaffelseskost Driftsløsøre og inventar utgjør kr 230 175 ikke avskrivbar kunst.

NOTE 7 LANGSIKTIGE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
PRE Kikkut Terrasse AS	696 810	
PRE Orkideåsen AS	3 927 846	922 169
Sum	4 624 656	922 169



Jan-Georg Hoffmann Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 8 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	10 362 349	8 955 280	8 955 280	1 989 518
Andeler i deltakerlignede selskaper	361 077	185 078	185 078	452 000
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 150 539	1 166 076	1 166 076	0
Sum	11 873 965	10 306 434	10 306 434	2 441 518

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.