



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 891 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKTEVIKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Nautaskjersvegen 20
5582 ØLENSVÅG

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: Øystein Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

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, 13.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		20 000	
Annen driftskostnad	2	76 300	41 558
Sum kostnader		96 300	41 558
Driftsresultat		-96 300	-41 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		6 807 895	92 900 000
Annen renteinntekt		106 499	94 348
Annen finansinntekt		1 029 634	2 733 770
Sum finansinntekter		7 944 028	95 728 118
Annen rentekostnad			125 262
Annen finanskostnad			2 537 621
Sum finanskostnader			2 662 883
Netto finans		7 944 028	93 065 235
Ordinært resultat før skattekostnad		7 847 728	93 023 677
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 847 728	93 023 677
Årsresultat		7 847 728	93 023 677
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 847 728	93 023 677
Totalresultat		7 847 728	93 023 677
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		29 535 540	35 855 310
Avsatt til annen egenkapital		-21 687 812	57 168 367
Sum overføringer og disponeringer		7 847 728	93 023 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	11 452 198	11 452 198
Investeringer i aksjer og andeler	3	56 863 200	42 465 982
Obligasjoner		2 027 700	
Andre langsiktige fordringer		4 305 407	9 888 650
Sum finansielle anleggsmidler		74 648 505	63 806 830
Sum anleggsmidler		74 648 505	63 806 830
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 910 687	2 157 275
Sum fordringer		6 910 687	2 157 275
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		9 854 670	10 913 991
Markedsbaserte obligasjoner		2 060 000	
Andre finansielle instrumenter		3 748 194	3 002 219
Sum investeringer		15 662 864	13 916 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 467 987	26 185 873
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 467 987	26 185 873
Sum omløpsmidler		24 041 538	42 259 358
SUM EIENDELER		98 690 043	106 066 188

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	70 000	70 000
Overkurs		9 914 062	9 914 062
Sum innskutt egenkapital		9 984 062	9 984 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 196 567	60 884 379
Sum opptjent egenkapital		39 196 567	60 884 379
Sum egenkapital	5	49 180 629	70 868 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser			1 671 546
Sum avsetninger for forpliktelser			1 671 546
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 671 546
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		-61 290
Annen kortsiktig gjeld		49 509 415	33 587 491
Sum kortsiktig gjeld		49 509 415	33 526 201
Sum gjeld		49 509 415	35 197 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		98 690 044	106 066 188



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660384

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 891 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKTEVIKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Nautaskjersvegen 20
5582 ØLENSVÅG

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: Øystein Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 927 891 417
JEKTEVIKA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		20 000	
Annen driftskostnad	2	76 300	41 558
Sum kostnader		96 300	41 558
Driftsresultat		-96 300	-41 558
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		6 807 895	92 900 000
Annen renteinntekt		106 499	94 348
Annen finansinntekt		1 029 634	2 733 770
Sum finansinntekter		7 944 028	95 728 118
Annen rentekostnad			125 262
Annen finanskostnad			2 537 621
Sum finanskostnader			2 662 883
Netto finans		7 944 028	93 065 235
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	7 847 728	93 023 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 847 728	93 023 677
Årsresultat		7 847 728	93 023 677
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 847 728	93 023 677
Totalresultat		7 847 728	93 023 677
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		29 535 540	35 855 310
Avsatt til annen egenkapital		-21 687 812	57 168 367
Sum overføringer og disponeringer		7 847 728	93 023 677



Overkurs		9 914 062	9 914 062
Sum innskutt egenkapital		9 984 062	9 984 062
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		39 196 567	60 884 379
Sum opptjent egenkapital		39 196 567	60 884 379
Sum egenkapital	5	49 180 629	70 868 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelses			1 671 546
Sum avsetninger for forpliktelses			1 671 546
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 671 546
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		-61 290
Annen kortsiktig gjeld		49 509 415	33 587 491
Sum kortsiktig gjeld		49 509 415	33 526 201
Sum gjeld		49 509 415	35 197 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		98 690 044	106 066 188



Organisasjonsnr: 927 891 417
JEKTEVIKA HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

+47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Jektevika Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jektevika Holding AS som 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.

Ledelsens 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Jektevika Holding AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Haugesund, 17. juli 2024
Deloitte AS

Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Fagerland, Knut Terje

2024-07-17

Identification

 bankID Fagerland, Knut Terje



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



JEKTEVIKA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2023

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er stiftet ved at Jektevika AS' overføring av eiendeler og gjeld som tingsinnskudd i 2021.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.
Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier.
Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Aksjer

Aksjer verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer verdsettes til lavest av pålydende og virkelig verdi av fordringen.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, ANSATTE, GODTGJØRELSER, mm

Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i 2023

Revisor

Utbetalt godtgjørelse til selskapets revisor inkl. mva utgjør kr 17 300 for revisjon og regnskapsmessig bistand.

NOTE 3 AKSJER I ANDRE SELSKAP

Firma	Ansk. Tidspunkt	Stemme og Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Aksjer i datterselskap				
Jektevika Eiendom AS	22.09.16	100,00 %	5 726 099	5 726 099
Jektevika Drift AS	22.09.16	100,00 %	5 726 099	5 726 099
Sum aksjer datterselskaper				11 452 197



JEKTEVIKA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2023

AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

NOTE 4

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	7	70 000
Sum	10 000		70 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

Navn	Ordinære aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Jektevika AS	487		487	5 %	5 %
MyInvest AS	3 171		3 171	32 %	32 %
Iam Investing II AS	3 171		3 171	32 %	32 %
Nauta Invest AS	3 171		3 171	32 %	32 %
Totalt	10 000		10 000	100 %	100 %

EGENKAPITAL

NOTE 5

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01	70 000	9 914 062	60 884 379	70 868 441
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat			7 847 728	7 847 728
Utdelt utbytte			-29 535 540	-29 535 540
Egenkapital 31.12	70 000	9 914 062	39 196 567	49 180 629

NOTE 6

SKATTEKOSTNAD

	2023	2022
Betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	7 847 728	93 023 677
Utbytte innenfor fritaksmetoden	-6 807 895	-92 900 000
Skattepliktig del	9 237	
Andre permanente forskjeller	-1 029 634	-196 006
Frømført underskudd	19 436	-72 329
Beregnet betalbar skatt 22%	0	0
Betalbar skatt i balanse	0	0
Beregnet betalbar skatt 22%	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	0
Utsatt skatt		
Netto grunnlag utsatt skattefordel	52 893	72 329
Balanseført skattefordel	0	0



JEKTEVIKA HOLDING AS

Noter til regnskapet 2023



81 950
27 500
54 450

20
14
33

900



Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	70 000	70 000
Overtkurs		9 914 062	9 914 062
Sum innskutt egenkapital		<u>9 984 062</u>	<u>9 984 062</u>
Oppjønt egenkapital			
Annen egenkapital		39 196 567	60 884 379
Sum oppjønt egenkapital		<u>39 196 567</u>	<u>60 884 379</u>
Sum egenkapital	5	<u>49 180 629</u>	<u>70 868 441</u>
Resultat før skattekostnad		<u>7 847 728</u>	<u>93 023 677</u>
Resultat		<u>7 847 728</u>	<u>93 023 677</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>7 847 728</u>	<u>93 023 677</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		29 535 540	35 855 310
Avsatt til annen egenkapital		-21 687 812	57 168 367
Sum overføringer		<u>7 847 728</u>	<u>93 023 677</u>
5,13			
7710	Kurtasje og handelsavgift aksjer		29 734,00
7770	Andre driftskostnader		6 989,11
7798	Annen kostnad, fradragsberettiget		140,00
7799	Annen kostnad, ikke fradragsberettiget		30 867,00
7880	Tap avgang immatr. eiend. og varige dr.m		100 000,00
			1 218 243,06
8073	Inntekt på investering i datterselskap		-736 449,00
	Inntektsført konsernbidrag datterselskap		-736 449,00
8050	Annen renteinntekt		-2 801,49
8051	Renteinntekter		0,00
	Renteinntekt bankinnskudd		-2 801,49
8060	Annen finansinntekt		-65 829,99
8071	Valutagevinst (Agio)		-18 071 351,60
8077	Aksjeutbytte fra norske foretak		-1 116 805,47
8078	Vinning ved avgang verdipapirer fritaksm		0,00
	Vinning aksjer ikke fritaksmetode		-19 253 987,06
8080	Verdiendring av finansielle instrumenter		-162 577,64
8100	Verdiøk. av fin. instr. til virk. verdi		0,00
	Verdired. av fin. instr. til virk. verdi		-162 577,64
8120	Nedskrivning av finansielle eiendeler		5 264 500,00
	Nedskrivning av finansielle anl. midler		5 264 500,00



	Annen rentekostnad	
8150	Rentekostnad	305 379,70
8159	Annen rentekostnad	119 489,36
		424 869,06
	Annen finanskostnad	
8177	Tap ved real. aksjer/andeler, fritaksmet	6 659 523,23
8178	Tap ved real. finansielle intr, ikke frit	6 716,02
8179	ATap realisasjon obligasjoner	25 436,11
		6 691 675,36
	Skattekostnad på ordinært resultat	
8951	Utsatt skatt	-29 844,00
		-29 844,00
	Utdelt utbytte	
8920	Avsatt utbytte	23 350 000,00
		23 350 000,00
	Avsatt til annen egenkapital	
8960	Avsatt til annen egenkapital	-16 763 628,29
		-16 763 628,29





====

