



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 403 212  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOSO INVEST AS  
Forretningsadresse: c/o Kåre Johannes Lie  
Strandgata 54  
5528 HAUGESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Kåre Johannes Lie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2018

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		83 647	12 716
<b>Sum kostnader</b>		<b>83 647</b>	<b>12 716</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-83 647</b>	<b>-12 716</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 385	11 419
Annen finansinntekt		139 614	8 992
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>141 999</b>	<b>20 411</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler		817 289	585 357
Annen rentekostnad		3	
Annen finanskostnad		16 835	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>834 127</b>	<b>585 357</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-692 128</b>	<b>-564 946</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-775 775	-577 662
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 591 109	1 491 109
Investeringer i aksjer og andeler	1	14 001 017	13 911 017
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 592 126</b>	<b>15 402 126</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 592 126</b>	<b>15 402 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	12 413 785	12 635 008
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	1 100 346	1 570 662
<b>Sum investeringer</b>		<b>13 514 131</b>	<b>14 205 670</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 746 795	44 990
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 746 795</b>	<b>44 990</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 260 926</b>	<b>14 250 660</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>31 853 052</b>	<b>29 652 786</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		28 750 683	28 750 683
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>28 780 683</b>	<b>28 780 683</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 353 437	577 662
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 353 437</b>	<b>-577 662</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>27 427 246</b>	<b>28 203 021</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-750	
Kortsiktig konserngjeld		4 420 747	1 437 049
Annen kortsiktig gjeld		5 809	12 716
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 425 806</b>	<b>1 449 765</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 425 806</b>	<b>1 449 765</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>31 853 052</b>	<b>29 652 786</b>



# Årsregnskap 2017 Joso Invest II AS

Org.nr.: 817 403 212



## Resultatregnskap

Joso Invest II AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen driftskostnad		83 647	12 716
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>83 647</b>	<b>12 716</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-83 647</b>	<b>-12 716</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 385	11 419
Annen finansinntekt		139 614	8 992
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		817 289	585 357
Annen rentekostnad		3	0
Annen finanskostnad		16 835	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-692 128</b>	<b>-564 946</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-775 775	-577 662
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		775 775	577 662
<b>Sum overføringer</b>		<b>-775 775</b>	<b>-577 662</b>



## Balanse

Joso Invest II AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 591 109	1 491 109
Investeringer i aksjer og andeler	1	14 001 017	13 911 017
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 592 126</b>	<b>15 402 126</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 592 126</b>	<b>15 402 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	12 413 785	12 635 008
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	1 100 346	1 570 662
<b>Sum investeringer</b>		<b>13 514 131</b>	<b>14 205 670</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 746 795	44 990
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 260 926</b>	<b>14 250 660</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>31 853 052</b>	<b>29 652 786</b>



## Balanse

Joso Invest II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		28 750 683	28 750 683
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>28 780 683</b>	<b>28 780 683</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 353 437	-577 662
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 353 437</b>	<b>-577 662</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>27 427 246</b>	<b>28 203 021</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-750	0
Konserngjeld		4 420 747	1 437 049
Annen kortsiktig gjeld		5 809	12 716
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 425 806</b>	<b>1 449 765</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 425 806</b>	<b>1 449 765</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>31 853 052</b>	<b>29 652 786</b>

Haugesund, 25.07.2018

Styret i Joso Invest II AS

---

Kåre Johannes Lie  
Styreleder



## Joso Invest II AS

Noter årsregnskap 2017

### Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskaps-skikk.

### Aksjer i andre selskaper

Disse vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi på porteføljen.

### Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

### Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier, og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som lang-siktig gjeld i balansen. Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skattefordel i balansen.

### Note 1 Aksjer og andeler i andre selskap

	Anskaffelses- kost	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	13 916 777	15 370 178
	<b>13 916 777</b>	<b>15 370 178</b>

Andre aksjer	Antall aksjer	Kostpris	Markedsverdi
FK Haugesund	6	60 000	-
Reach Subsea ASA	7 214 589	11 471 197	15 111 366
Jota Invest AS	40	1 379 820	0
4Safety AS	20 000	1 000 000	0
Haukås Eiendomsinvest AS	109 000	1 090 000	1 220 800
		<b>15 001 017</b>	<b>16 332 166</b>

Investeringene er i regnskapet oppført til laveste av anskaffelseskost og markedsverdi 31.12.

### Note 2 Bankinnskudd, fordringer

Ingen bundne bankinnskudd i selskapet ved årsskiftet.

**Joso Invest II AS**

Noter årsregnskap 2017

**Note 3 Skatter**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	(775 775,00)	(577 662,00)
Permanente forskjeller	695 296	576993
Endring i midlertidige forskjeller	0	-
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>(80 479)</b>	<b>(669)</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-81148	-669	80179
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	81148	-	-81148
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>-669</b>	<b>-669</b>
Utsatt skattefordel (23% /24%)	0	-161	-161

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

**Note 4 Egenkapital**

	<b>Annen innskutt</b>			
	<b>Aksje-kapital</b>	<b>egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 01.01.	30 000	28 750 683	-577 662	28 203 021
Årets resultat			-775 775	-775 775
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>28 750 683</b>	<b>-1 353 437</b>	<b>27 427 246</b>

**Note 5 Godtgjørelser**

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til revisor er kr 38500,- inkl mva.



## Joso Invest II AS

Noter årsregnskap 2017

### Note 6 Aksjeeiere

	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Joso Invest AS		100	100 %	100 %

Aksjekapitalen består av 100 aksjer a pålydende kr 300.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Sundgaten 119  
Postboks 528  
NO-5527 Haugesund  
Norway

Tel.: +47 52 70 25 40  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Joso Invest II

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Joso Invest IIs årsregnskap som viser et underskudd på kr 775 775. Årsregnskapet 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 intern kontroll 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS



**Deloitte.**

side 2  
Uavhengig revisors beretning - Joso  
Invest II

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 modifierer 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 bokførings-skikk i Norge.

##### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Haugesund 2018  
Deloitte

**Asbjørn Rogde**  
statsautorisert revisor