



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 649 351  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOLIS INVEST AS  
Forretningsadresse: Østeråsen 56  
1361 ØSTERÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Jørgen Swensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 03.09.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	1 033 588	259 175
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 033 588</b>	<b>259 175</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 033 588</b>	<b>-259 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		552 591	747 692
Annen finansinntekt	3	2 670 211	1 749 602
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		12 923 391
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 222 802</b>	<b>15 420 685</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	7 038 758	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		
Annen rentekostnad		655	
Annen finanskostnad			105
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 039 413</b>	<b>105</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 816 611</b>	<b>15 420 580</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 850 198</b>	<b>15 161 405</b>
Skattekostnad på resultat	4	90 493	117 812
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	2, 2	4 522 671	5 070 650
Avsatt til annen egenkapital			9 972 943
Overført fra annen egenkapital		-9 463 362	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 543 979	3 976 229
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer	6		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 543 979</b>	<b>3 976 229</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 543 979</b>	<b>3 976 229</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		226 827	1 559 763
<b>Sum fordringer</b>		<b>226 827</b>	<b>1 559 763</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	10 314 550	6 644 762
Markedsbaserte obligasjoner	3	58 188 881	69 824 189
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>		<b>68 503 431</b>	<b>76 468 951</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 267 319	1 671 609
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 267 319</b>	<b>1 671 609</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>69 997 578</b>	<b>79 700 323</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 541 556</b>	<b>83 676 551</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	139 170	139 170
Overkurs	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>139 170</b>	<b>139 170</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	71 288 666	80 752 028
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 288 666</b>	<b>80 752 028</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>71 427 836</b>	<b>80 891 198</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 588	3 459
Betalbar skatt	4	90 493	117 812
Utbytte	5		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	2 019 639	664 082
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 113 720</b>	<b>2 785 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 113 720</b>	<b>2 785 353</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 541 556</b>	<b>83 676 551</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 725063

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 649 351  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOLIS INVEST AS  
Forretningsadresse: Østeråsen 56  
1361 ØSTERÅS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Jørgen Swensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 07.09.2023

---

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: 957 649 351  
JOLIS INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	1 033 588	259 175
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 033 588</b>	<b>259 175</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 033 588</b>	<b>-259 175</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		552 591	747 692
Annen finansinntekt	3	2 670 211	1 749 602
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3		12 923 391
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 222 802</b>	<b>15 420 685</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	7 038 758	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		
Annen rentekostnad		655	
Annen finanskostnad			105
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 039 413</b>	<b>105</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 816 611</b>	<b>15 420 580</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 850 198</b>	<b>15 161 405</b>
Skattekostnad på resultat	4	90 493	117 812
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	2, 2	4 522 671	5 070 650
Avsatt til annen egenkapital			9 972 943
Overført fra annen egenkapital		-9 463 362	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-4 940 691</b>	<b>15 043 593</b>



Organisasjonsnr: 957 649 351  
JOLIS INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 543 979	3 976 229
Obligasjoner	6		
Andre langsiktige fordringer	6		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 543 979</b>	<b>3 976 229</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 543 979</b>	<b>3 976 229</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		226 827	1 559 763
<b>Sum fordringer</b>		<b>226 827</b>	<b>1 559 763</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	10 314 550	6 644 762
Markedsbaserte obligasjoner	3	58 188 881	69 824 189
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>		<b>68 503 431</b>	<b>76 468 951</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 267 319	1 671 609
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 267 319</b>	<b>1 671 609</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>69 997 578</b>	<b>79 700 323</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 541 556</b>	<b>83 676 551</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	139 170	139 170
Overkurs	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>139 170</b>	<b>139 170</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	71 288 666	80 752 028
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 288 666</b>	<b>80 752 028</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>71 427 836</b>	<b>80 891 198</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 588	3 459
Betalbar skatt	4	90 493	117 812
Utbytte	5		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	2 019 639	664 082
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 113 720</b>	<b>2 785 353</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 113 720</b>	<b>2 785 353</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 541 556</b>	<b>83 676 551</b>



Organisasjonsnr: 957 649 351  
JOLIS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

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.



BDO AS  
Malmskriverveien 18  
1337 Sandvika

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jolis Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jolis Invest AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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 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.



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

BDO AS

Geirr F. Olsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 4AVGG-IVTWC-367GA-PWBMMQ-SGSFF-5BV03



# 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."

## Geirr Fuglestad Olsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-05 12:19:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4AVGG-IVTWC-367GA-PWBMQ-SGSFF-5BV03

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>



# Årsregnskap 2022

## Jolis Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 957 649 351



## Resultatregnskap

### Jolis Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	1 033 588	259 175
Sum driftskostnader		<u>1 033 588</u>	<u>259 175</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>-1 033 588</u></b>	<b><u>-259 175</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		552 591	747 692
Annen finansinntekt	3	2 670 211	1 749 602
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	0	12 923 391
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	7 038 758	0
Annen rentekostnad		655	0
Annen finanskostnad		0	105
Resultat av finansposter		<u>-3 816 611</u>	<u>15 420 580</u>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b><u>-4 850 198</u></b>	<b><u>15 161 405</u></b>
Skattekostnad på resultat	4	90 493	117 812
<b>Årsresultat</b>		<b><u>-4 940 691</u></b>	<b><u>15 043 593</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	2	0	2 000 000
Tilleggsutbytte	2	4 522 671	3 070 650
Avsatt til annen egenkapital		0	9 972 943
Overført fra annen egenkapital		9 463 362	0
Sum overføringer	5	<u>-4 940 691</u>	<u>15 043 593</u>



**Balanse**  
Jolis Invest AS

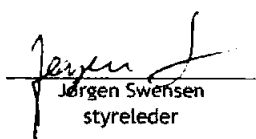
Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 543 979	3 976 229
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 543 979</u>	<u>3 976 229</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 543 979</u>	<u>3 976 229</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		226 827	1 559 763
Sum fordringer		<u>226 827</u>	<u>1 559 763</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 314 550	6 644 762
Markedsbaserte obligasjoner	3	58 188 881	69 824 189
Sum investeringer		<u>68 503 431</u>	<u>76 468 951</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 267 319	1 671 609
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 267 319</u>	<u>1 671 609</u>
Sum omløpsmidler		<u>69 997 578</u>	<u>79 700 323</u>
Sum eiendeler		<u>73 541 556</u>	<u>83 676 551</u>

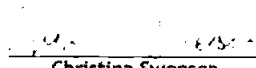


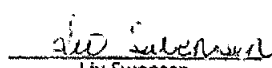
**Balanse**  
**Jolis Invest AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	139 170	139 170
Sum innskutt egenkapital		<u>139 170</u>	<u>139 170</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	71 288 666	80 752 028
Sum opptjent egenkapital		<u>71 288 666</u>	<u>80 752 028</u>
Sum egenkapital		<u>71 427 836</u>	<u>80 891 198</u>
<b>Gjeld</b>			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 588	3 459
Betalbar skatt	4	90 493	117 812
Utbytte	5	0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	2 019 639	664 082
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 113 720</u>	<u>2 785 353</u>
Sum gjeld		<u>2 113 720</u>	<u>2 785 353</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>73 541 556</u>	<u>83 676 551</u>

Østerås, den 04.09.2023  
Styret i Jolis Invest AS

  
Jørgen Swensen  
styreleder

  
Christina Swensen  
styremedlem

  
Liv Swensen  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år.

### Investeringer i andre selskaper

For investering i anleggsaksjer bokføres investeringer til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarende markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

### Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Det foreligger pr 31.12.22 total gjeld til aksjonærene på kr 2 004 639,-.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Noter til regnskapet 2022

## Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

Selskap	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Ligningsverdi
Markedsbaserte aksjer	9 371 279	10 314 550	10 314 550
Markedsbaserte obligasjoner	41 553 978	58 188 881	58 188 881
<b>Sum</b>	<b>50 925 257</b>	<b>68 503 431</b>	<b>68 503 431</b>

Ved realisasjon av markedsbaserte verdipapirer blir gevinst og tap under Annen finansinntekt og Annen finanskostnad beregnet mot anskaffelseskost, ikke mot bokført markedsverdi. Deler av gevinst og tap inngår derfor i Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler og Nedskrivning av finansielle eiendeler.

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	90 493	117 812
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>90 493</b>	<b>117 812</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 850 198	15 161 405
Permanente forskjeller	5 261 531	-14 625 898
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>411 333</b>	<b>535 507</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	90 493	117 812
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>90 493</b>	<b>117 812</b>

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

	2022	2021	Endring
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0

Differansen mellom skattekostnad i resultatregnskap og betalbar skatt i balansen er tilbakeføring av for mye avsatt skatt tidligere år

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	139 170	80 752 028	80 891 198
Utbytte		0	0
Tilleggsutbytte		-4 522 671	-4 522 671
Årets resultat		-4 940 691	-4 940 691
Pr 31.12	139 170	71 288 666	71 427 836



## Noter til regnskapet 2022

### Note 6 Andre langsiktige aksjer og andeler

Selskap	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Formuesverdi
Logistikk Eiendom AS	3 543 979	3 543 979	3 755 745

### Note 7 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	0	0

### Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2	1 392	2 784
B-aksjer	98	1 392	136 416

A-aksjene har fulle rettigheter. B-aksjene har ikke stemmerett.  
B-aksjene har rett til kun 1/10 av selskapets utbytte, men skal forøvrig ha samme rettigheter som A-aksjer.

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierandel
Christina Swensen	Styremedlem	1	49	50	50 %
Jørgen Swensen	Styreleder	1	49	50	50 %
<b>Sum</b>		<b>2</b>	<b>98</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>