



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 231 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKTEVIKA III AS
Forretningsadresse: c/o Øystein Matre
Isvikvegen 11
5574 SKJOLD

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: Øystein Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	47 459	82 044
Sum kostnader		47 459	82 044
Driftsresultat		-47 459	-82 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 328	97 935
Annen finansinntekt		1 908 969	9 546 235
Sum finansinntekter		2 031 297	9 644 170
Netto finans		2 031 297	9 644 170
Ordinært resultat før skattekostnad		1 983 838	9 562 125
Skattekostnad på resultat	6	23 756	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 960 082	9 562 125
Årsresultat		1 960 082	9 562 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 960 082	9 562 125
Totalresultat		1 960 082	9 562 125
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 960 082	7 062 125
Sum overføringer og disponeringer		1 960 082	9 562 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			1
Sum immaterielle eiendeler			1
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		209 333	209 333
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 914 670	1 923 470
Sum finansielle anleggsmidler		2 124 003	2 132 803
Sum anleggsmidler		2 124 003	2 132 804
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 420 000	24 200 000
Sum fordringer		19 420 000	24 200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 645 039	3 872 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 645 039	3 872 401
Sum omløpsmidler		30 065 039	28 072 401
SUM EIENDELER		32 189 042	30 205 205
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		32 130 286	30 170 204
Sum opptjent egenkapital		32 130 286	30 170 204
Sum egenkapital	5	32 165 286	30 205 204
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1
Sum avsetninger for forpliktelser			1
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		23 756	
Sum kortsiktig gjeld		23 756	
Sum gjeld		23 756	1
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 189 042	30 205 205



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 669406

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 231 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKTEVIKA III AS
Forretningsadresse: c/o Øystein Matre
Isvikvegen 11
5574 SKJOLD

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: Øystein Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	47 459	82 044
Sum kostnader		47 459	82 044
Driftsresultat		-47 459	-82 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122 328	97 935
Annen finansinntekt		1 908 969	9 546 235
Sum finansinntekter		2 031 297	9 644 170
Netto finans		2 031 297	9 644 170
Ordinært resultat før skattekostnad		1 983 838	9 562 125
Skattekostnad på resultat	6	23 756	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 960 082	9 562 125
Årsresultat		1 960 082	9 562 125
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 960 082	9 562 125
Totalresultat		1 960 082	9 562 125
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 960 082	7 062 125
Sum overføringer og disponeringer		1 960 082	9 562 125



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			1
Sum immaterielle eiendeler			1
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		209 333	209 333
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 914 670	1 923 470
Sum finansielle anleggsmidler		2 124 003	2 132 803
Sum anleggsmidler		2 124 003	2 132 804
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		19 420 000	24 200 000
Sum fordringer		19 420 000	24 200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 645 039	3 872 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 645 039	3 872 401
Sum omløpsmidler		30 065 039	28 072 401
SUM EIENDELER		32 189 042	30 205 205

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	35 000	35 000
Sum innskutt egenkapital		35 000	35 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		32 130 286	30 170 204
Sum opptjent egenkapital		32 130 286	30 170 204
Sum egenkapital	5	32 165 286	30 205 204



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		1
Sum avsetninger for forpliktelser		1
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	1
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	23 756	
Sum kortsiktig gjeld	23 756	
Sum gjeld	23 756	1
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 189 042	30 205 205



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III 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.



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2022

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er stiftet ved fisjon av Matre Invest AS i 2016. fisjonen er regnskapsmessig gjennomført fra 1. januar 2016 basert på kontinuitetsprinsippet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er klassifisert som anleggsmidler og er balanseført til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, ANSATTE, GODTGJØRELSER, mm

Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i 2022.

Revisor

Det er i 2022 utbetalt godtgjørelse til selskapets revisor for revisjon og annen bistand med kr 43 750 inkl MVA.



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2022

NOTE 3 AKSJER

Aksjer i andre selskap	Antall aksjer	Anskaffelses- kost	Balansført verdi
Salvøy Havfiske AS	1 408	768 117	768 117
Vårdberg Fisheries Inc.	33333	0	0
Endure AS	50 333	49 233	49 233
Westcon Eiendom AS	189	564 353	564 353
Westcon Løffeteknikk AS	226	233 431	233 431
Westcon Yards AS	327	299 536	299 536
Sum			1 914 670

NOTE 4 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	350	100,00	35 000
Sum	350	100	35 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

Navn	Verv	ordinære aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Øystein Matre	Styrets leder	350	350	100 %	100 %
SUM		350	350	100 %	100 %

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01	35 000	30 170 205	30 205 205
Årets endring i egenkapital:			0
Årets resultat		1 960 082,00	1 960 082
Egenkapital 31.12	35 000	32 130 287	32 165 287



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2022

NOTE 6 SKATTEKOSTNAD

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	1 983 838,00	1 960 082
Permanente forskjeller	-1 852 307	-9 417 289
Endring i midlertidige forskjeller	-23 547	0
Beregnet grunnlag for betalbar skatt	<u>107 984</u>	<u>-7 457 207</u>
Anvendt fremførbart underskudd	107 984	-7 457 207
Beregnet betalbar skatt 22%	<u>23 756</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balanse	<u>23 756</u>	<u>0</u>
Gebyr	<u> </u>	<u> </u>
Årets skattekostnad	<u>23 756</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt		
	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Netto grunnlag	0	23 756
Utsatt skatt	<u>0</u>	<u>-23 756</u>
	<u>22% / 22%</u>	<u>5 226</u>

Utatt skattefordel er ikke balanseført



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

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

Til generalforsamlingen i Jektevika III AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jektevika III AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 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 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 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.

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

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

© Deloitte AS



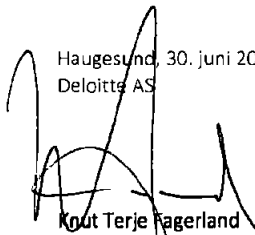
Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Jektevika III AS

- identifiserer og vurderer 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 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 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 rettviseende 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, 30. juni 2023
Deloitte AS



Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor