



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 268 880
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMAK HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Kjetil Matre
Fjøsna
5590 ETNE

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: Kjetil Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 6 | 20 133 | 24 183 |
| Sum kostnader | | 20 133 | 24 183 |
| Driftsresultat | | -20 133 | -24 183 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 045 | 1 163 |
| Annen finansinntekt | | 305 940 | 229 354 |
| Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 2 675 | 192 030 |
| Sum finansinntekter | | 309 660 | 422 546 |
| Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver | | | 183 141 |
| Sum finanskostnader | | | 183 141 |
| Netto finans | | 309 660 | 239 405 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 289 527 | 215 223 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 289 527 | 215 223 |
| Årsresultat | 4 | 289 527 | 215 223 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 289 527 | 215 223 |
| Totalresultat | | 289 527 | 215 223 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | | 450 000 | 850 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -160 473 | -634 777 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 289 527 | 215 223 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 2 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 7 | 525 911 | 881 036 |
| Sum fordringer | | 525 911 | 881 036 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 51 395 | 874 720 |
| Sum investeringer | | 51 395 | 874 720 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 998 307 | 380 330 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 998 307 | 380 330 |
| Sum omløpsmidler | | 1 575 613 | 2 136 086 |
| SUM EIENDELER | | 1 575 613 | 2 136 086 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 10 613 | 171 086 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 613 | 171 086 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 110 613 | 1 271 086 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Utbytte | | 450 000 | 850 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 15 000 | 15 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 465 000 | 865 000 |
| Sum gjeld | | 465 000 | 865 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 575 613 | 2 136 086 |



Resultatregnskap

Jomak Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|----------------|
| Annen driftskostnad | 6 | 20 133 | 24 183 |
| Sum driftskostnader | | 20 133 | 24 183 |
| Driftsresultat | | -20 133 | -24 183 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 045 | 1 163 |
| Annen finansinntekt | | 305 940 | 229 354 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 2 675 | 192 030 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 0 | 183 141 |
| Resultat av finansposter | | 309 660 | 239 405 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 289 527 | 215 223 |
| Ordinært resultat | | 289 527 | 215 223 |
| Årsresultat | 4 | 289 527 | 215 223 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 450 000 | 850 000 |
| Overført fra annen egenkapital | | 160 473 | 634 777 |
| Sum overføringer | | 289 527 | 215 223 |



Balanse

Jomak Holding AS

| Eiendeler | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 525 911 | 881 036 |
| Sum fordringer | | 525 911 | 881 036 |
| Markedsbaserte aksjer | 2 | 51 395 | 874 720 |
| Sum investeringer | | 51 395 | 874 720 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 998 307 | 380 330 |
| Sum omløpsmidler | | 1 575 613 | 2 136 086 |
| Sum eiendeler | | 1 575 613 | 2 136 086 |



Balanse

Jomak Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 10 613 | 171 086 |
| Sum opptjent egenkapital | | 10 613 | 171 086 |
| Sum egenkapital | 4 | 1 110 613 | 1 271 086 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Utbytte | | 450 000 | 850 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 15 000 | 15 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 465 000 | 865 000 |
| Sum gjeld | | 465 000 | 865 000 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 575 613 | 2 136 086 |

Etne

Styret i Jomak Holding AS

Kjetil Matre
styreleder



Jomak Holding AS

Noter 2017

1 REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer

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

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke anses å være forbigående, er aksjene nedskrevet til virkelig verdi.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt er den ikke inntatt i balansen motsvarende verdi i resultatregnskapet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

| | Selskapets aksjekapital | Antall | Bokf.verdi | Lign.verdi 100% / Markedsverdi | Utbytte | Salgsgevinst / salgstop |
|--|-------------------------|--------|-----------------|--------------------------------|---------------|-------------------------|
| 2 Aksjer | | | | | | |
| Norske Aksjer | | | | | | |
| Norsk Hydro ASA | | 0 | 0 | 0 | 12 500 | 293 440 |
| Q-Free ASA | | 2 500 | 55 595 | 20 063 | | |
| REC Silicon ASA | | 4 000 | 174 255 | 5 760 | | |
| Sevan Marine ASA | | 100 | 97 995 | 1 423 | | |
| Sum norske omløpsmiddelaksjer | | | 327 845 | 27 245 | 12 500 | 293 440 |
| Norske fondsandeler | | | | | | |
| Utenlandske Aksjer - utenfor EØS | | | | | | |
| Questerre Energy Corporation | | 4 000 | 103 585 | 24 150 | 0 | 0 |
| Sum utenlandske aksjer utenfor EØS omløpsmiddelaksj | | | 103 585 | 24 150 | 0 | 0 |
| Sum aksjer i alt omløpsmiddelaksjer | | | 431 430 | 51 395 | 12 500 | 293 440 |
| - kursregulering aksjer og fond | | | -380 035 | | | |
| Sum omløpsmidler aksjer og fondsplasseringer | | | 51 395 | 51 395 | 12 500 | 293 440 |
| Aksjer i Alt | | | 51 395 | 51 395 | 12 500 | 293 440 |



Jomak Holding AS

Noter 2017

3 Skatt

| Utsatt skatt | Midlertidige forskjeller | | Endring |
|--|--------------------------|----------------|----------------|
| | 1.1. | 31.12. | |
| Skattemessig underskudd til fremføring | -36 552 | -55 265 | 18 713 |
| Sum midlertidige forskjeller | -36 552 | -55 265 | 18 713 |
| Utsatt skatt - skattefordel | 24% / 23% | -8 772 | -12 711 |

Utsatt skattefordel er ikke inntatt i balansen.

Betalbar skatt

| | | | |
|---|-------------|--------|----------------|
| Resultat før skatter | | | 289 527 |
| Permanente forskjeller generellt | | | 0 |
| Permanente forskjeller - kursregulering aksjer: | | | -2 675 |
| Realisasjon av aksjer | | | -293 440 |
| Permanente forskjeller - netto aksjegevinst/utbytte innen EØS | | | -12 500 |
| Fritaksmetoden - skatteplikt 3% | 3 % | 12 500 | 375 |
| Midlertidige forskjeller: | | | 18 713 |
| Skattepliktig inntekt | | | 0 |
| Betalbar skatt | 24 % | | 0 |
| Endring utsatt skatt | | | -18 713 |
| Endring utsatt skatt ikke inntatt i regnskapet - tilbakeført | | | 18 713 |
| Skattekostnad | | | 0 |

4 Egenkapital

| | Antall | Aksjekapital | Innskutt annen egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------------------|------------|----------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1.1. | 100 | 100 000 | 1 000 000 | 171 086 | 1 271 086 |
| Egenkapitalendringer | | | | 0 | 0 |
| Tilbakebetalt innbetalt kapital | | | | | 0 |
| Avsatt utbytte | | | | -450 000 | -450 000 |
| Årets resultat | | | | 289 527 | 289 527 |
| Egenkapital 31.12. | 100 | 100 000 | 1 000 000 | 10 613 | 1 110 613 |
| Historisk innbetalt fra aksjonær | | 482 036 | 1 000 000 | | 1 482 036 |

5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|------------|------------|-----------|----------------|
| A-aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

| | Antall | Eierandel |
|-----------------------------|------------|----------------|
| Kjetil Matre | 100 | 100,0 % |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 % |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Totalt antall aksjer |
|--------------|--------------------|----------------------|
| Kjetil Matre | leder/daglig leder | 100 |

6 Revisjon

| | |
|---|-------|
| Revisjonskostnader er belastet regnskapet for 2016 med kr. | 9 875 |
| Konsulentonorar til samme er belastet regnskapet for 2016 med kr. | 8 250 |

7 Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer inngår fordring på selskapets aksjonær med kr 385 613,-. Det er ikke stilt betryggende sikkerhet på fordring på aksjonær iht aksjelovens § 8-7. Fordring gjøres opp med motregning av avsatt utbytte i 2017.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5527 Haugesund
Norway

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

Til generalforsamlingen i Jomak Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jomak Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 289 527. 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 revisjons handlinger 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 for a more detailed description of DTTL and its member firms.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning - Jomak
Holding AS

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 regnskapsestimaterne 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.

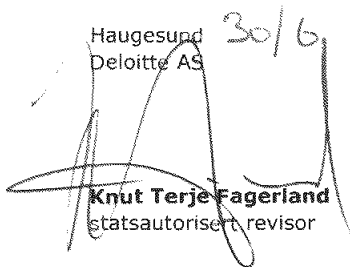
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Haugesund 30/6 2018
Deloitte AS



Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor