



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 82 044 | 10 256 |
| Sum kostnader | | 82 044 | 10 256 |
| Driftsresultat | | -82 044 | -10 256 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 97 935 | 4 660 |
| Annen finansinntekt | | 9 546 235 | 3 830 406 |
| Sum finansinntekter | | 9 644 170 | 3 835 066 |
| Netto finans | | 9 644 170 | 3 835 066 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Årsresultat | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Totalresultat | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 500 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 7 062 125 | 3 824 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 9 562 125 | 3 824 810 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 1 | 1 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 | 1 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 209 333 | 209 333 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 1 923 470 | 2 077 478 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 132 803 | 2 286 811 |
| Sum anleggsmidler | | 2 132 804 | 2 286 812 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 200 000 | 19 624 643 |
| Sum fordringer | | 24 200 000 | 19 624 643 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 872 401 | 1 231 625 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 872 401 | 1 231 625 |
| Sum omløpsmidler | | 28 072 401 | 20 856 268 |
| SUM EIENDELER | | 30 205 205 | 23 143 080 |
| 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 | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 30 170 204 | 23 108 079 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 170 204 | 23 108 079 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 5 | 30 205 204 | 23 143 079 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 1 | 1 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 | 1 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 | 1 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 1 | 1 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 30 205 205 | 23 143 080 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 849506

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 82 044 | 10 256 |
| Sum kostnader | | 82 044 | 10 256 |
| Driftsresultat | | -82 044 | -10 256 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 97 935 | 4 660 |
| Annen finansinntekt | | 9 546 235 | 3 830 406 |
| Sum finansinntekter | | 9 644 170 | 3 835 066 |
| Netto finans | | 9 644 170 | 3 835 066 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Årsresultat | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Totalresultat | | 9 562 125 | 3 824 810 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 2 500 000 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 7 062 125 | 3 824 810 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 9 562 125 | 3 824 810 |



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2021 | 2020 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Utsatt skattefordel | 1 | 1 |
| Sum immaterielle eiendeler | 1 | 1 |

Finansielle anleggsmidler

| | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 209 333 | 209 333 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1 923 470 | 2 077 478 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 2 132 803 | 2 286 811 |
| Sum anleggsmidler | 2 132 804 | 2 286 812 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 24 200 000 | 19 624 643 |
| Sum fordringer | 24 200 000 | 19 624 643 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 872 401 | 1 231 625 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 872 401 | 1 231 625 |

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | 28 072 401 | 20 856 268 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | 30 205 205 | 23 143 080 |
|----------------------|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 4 | 35 000 | 35 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 35 000 | 35 000 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 30 170 204 | 23 108 079 |
| Sum opptjent egenkapital | 30 170 204 | 23 108 079 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 5 | 30 205 204 | 23 143 079 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|



| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 1 | 1 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 1 | 1 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 1 | 1 |
| Sum gjeld | 1 | 1 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 30 205 205 | 23 143 080 |



Organisasjonsnr: 917 231 427
JEKTEVIKA III AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2021

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 2021.

Revisor

Det er i 2021 utbetalt godtgjørelse til selskapets revisor med kr 22 085 inkl MVA.



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2021

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 |
| Karmsund Fiskeindustri AS | 88 | 8 800 | 8 800 |
| Westcon Eiendom AS | 189 | 564 353 | 564 353 |
| Westcon Løfteteknikk AS | 226 | 233 431 | 233 431 |
| Westcon Yards AS | 327 | 299 536 | 299 536 |
| Sum | | | 1 923 470 |

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 | 23 108 080 | 23 143 080 |
| Årets endring i egenkapital: | | | 0 |
| Tilleggsutbytte | | -2 500 000 | -2 500 000 |
| Årets resultat | | 9 562 125 | 9 562 125 |
| Egenkapital 31.12 | 35 000 | 30 170 205 | 30 205 205 |



JEKTEVIKA III AS

Noter til regnskapet 2021

NOTE 6 SKATTEKOSTNAD

| <u>Betalbar skatt</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| Resultat før skattekostnad | 9 562 125 | 9 562 125 |
| Permanente forskjeller | -9 417 289 | -3 775 493 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Beregnet grunnlag for betalbar skatt | <u>144 836</u> | <u>5 786 632</u> |
| Anvendt fremførbart underskudd | 144 836 | 0 |
| Beregnet betalbar skatt 22% | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Betalbar skatt i balanse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Beregnet betalbar skatt 22% | 0 | 0 |
| Gebyr | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets skattekostnad | <u>0</u> | <u>0</u> |

Utsatt skatt

| | <u>31.12.20</u> | <u>31.12.21</u> | <u>Endring</u> |
|----------------|--------------------------|-----------------|----------------|
| Netto grunnlag | -168 384 | -23 548 | -144 836 |
| Utsatt skatt | <u>22% / 22%</u> -47 894 | <u>-5 180</u> | <u>42 714</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 Jektevika III AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (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. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL 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

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 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 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 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.

Haugesund, 30. juli 2022
Deloitte AS

Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor
(sign)