



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 206 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAB INVEST AS
Forretningsadresse: Solheimgata 1A
0267 OSLO

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: Per H. Arnoldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		144 977	174 346
Sum kostnader		144 977	174 346
Driftsresultat		-144 977	-174 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177 790	299 592
Annen finansinntekt		3 103 559	1 649 654
Sum finansinntekter		3 281 349	1 949 247
Netto finans		3 281 349	1 949 247
Ordinært resultat før skattekostnad		3 136 373	1 774 901
Skattekostnad på resultat	4	12 089	56 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 124 284	1 718 044
Årsresultat		3 124 284	1 718 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 124 284	1 718 044
Totalresultat		3 124 284	1 718 044
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 924 284	
Overført fra annen egenkapital			-281 956
Sum overføringer og disponeringer		3 124 284	1 718 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			750
Sum finansielle anleggsmidler			750
Sum anleggsmidler		0	750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 557	21 909
Sum fordringer		16 557	21 909
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 241 224	14 941 002
Markedsbaserte obligasjoner		9 266 290	9 550 108
Sum investeringer		24 507 513	24 491 110
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		837 626	100 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		837 626	100 680
Sum omløpsmidler		25 361 697	24 613 699
SUM EIENDELER		25 361 697	24 614 449

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	1	85 800	85 800
Overkurs		2 844 827	2 844 827
Sum innskutt egenkapital		2 930 627	2 930 627
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 145 520	19 221 236
Sum opptjent egenkapital		21 145 520	19 221 236
Sum egenkapital	2	24 076 147	22 151 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 461	5 729
Betalbar skatt	4	12 089	56 857
Utbytte		1 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld			400 000
Sum kortsiktig gjeld		1 285 550	2 462 586
Sum gjeld		1 285 550	2 462 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 361 697	24 614 449



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 587444

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 206 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAB INVEST AS
Forretningsadresse: Solheimgata 1A
0267 OSLO

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: Per H. Arnoldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 18.07.2023



Organisasjonsnr: 821 206 782
JAB INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		144 977	174 346
Sum kostnader		144 977	174 346
Driftsresultat		-144 977	-174 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177 790	299 592
Annen finansinntekt		3 103 559	1 649 654
Sum finansinntekter		3 281 349	1 949 247
Netto finans		3 281 349	1 949 247
Ordinært resultat før skattekostnad		3 136 373	1 774 901
Skattekostnad på resultat	4	12 089	56 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 124 284	1 718 044
Årsresultat		3 124 284	1 718 044
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 124 284	1 718 044
Totalresultat		3 124 284	1 718 044
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 924 284	
Overført fra annen egenkapital			-281 956
Sum overføringer og disponeringer		3 124 284	1 718 044



Organisasjonsnr: 821 206 782
JAB INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 750

Sum finansielle anleggsmidler 750

Sum anleggsmidler 0 750

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 16 557 21 909

Sum fordringer 16 557 21 909

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 15 241 224 14 941 002

Markedsbaserte obligasjoner 9 266 290 9 550 108

Sum investeringer 24 507 513 24 491 110

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 837 626 100 680

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 837 626 100 680

Sum omløpsmidler 25 361 697 24 613 699

SUM EIENDELER 25 361 697 24 614 449

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 1 85 800 85 800

Overkurs 2 844 827 2 844 827

Sum innskutt egenkapital 2 930 627 2 930 627

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 21 145 520 19 221 236



Sum opptjent egenkapital		21 145 520	19 221 236
Sum egenkapital	2	24 076 147	22 151 863
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 461	5 729
Betalbar skatt	4	12 089	56 857
Utbytte		1 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld			400 000
Sum kortsiktig gjeld		1 285 550	2 462 586
Sum gjeld		1 285 550	2 462 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 361 697	24 614 449



Organisasjonsnr: 821 206 782
JAB INVEST 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.



Årsregnskap

2022

JAB Invest AS

Organisasjonsnummer: 821206782



JAB Invest AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad		144 977	174 346
Sum driftskostnader		144 977	174 346
Driftsresultat		-144 977	-174 346
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		177 790	299 592
Annen finansinntekt		3 103 559	1 649 654
Resultat av finansposter		3 281 349	1 949 247
Resultat før skattekostnad		3 136 373	1 774 901
Skattekostnad på resultat	4	12 089	56 857
Resultat		3 124 284	1 718 044
Årsresultat		3 124 284	1 718 044
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 200 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 924 284	0
Overført fra annen egenkapital		0	281 956
Sum overføringer		3 124 284	1 718 044

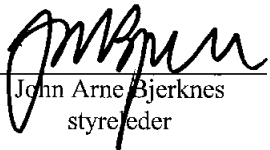


JAB Invest AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	750
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>750</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>750</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 557	21 909
Sum fordringer		<u>16 557</u>	<u>21 909</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		15 241 224	14 941 002
Markedsbaserte obligasjoner		9 266 290	9 550 108
Sum investeringer		<u>24 507 513</u>	<u>24 491 110</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		837 626	100 680
Sum omløpsmidler		<u>25 361 697</u>	<u>24 613 699</u>
Sum eiendeler		<u>25 361 697</u>	<u>24 614 449</u>



JAB Invest AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	85 800	85 800
Overkurs		2 844 827	2 844 827
Sum innskutt egenkapital		2 930 627	2 930 627
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 145 520	19 221 236
Sum opptjent egenkapital		21 145 520	19 221 236
Sum egenkapital	2	24 076 147	22 151 863
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 461	5 729
Betalbar skatt	4	12 089	56 857
Utbytte		1 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	400 000
Sum kortsiktig gjeld		1 285 550	2 462 586
Sum gjeld		1 285 550	2 462 586
Sum egenkapital og gjeld		25 361 697	24 614 449

Oslo, ²⁷/₄ - 2023
Styret i JAB Invest AS


John Arne Bjerknes
styreleder

JAB Invest AS Side 3



JAB Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

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.

b) Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

c) Aksjer og obligasjoner

Markedsbaserte investeringer i aksjer og obligasjoner er vurdert til Lavest av kostpris og virkelig verdi som en portefølje.

d) Inntekter

Finansinntekter regnskapsføres på opptjeningstidspunktet.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



JAB Invest AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

JAB Invest AS hadde følgende aksjonærer pr. 31.12.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
John Arne Bjerknes	100	100,0 %
Sum	100	100,0 %

Note 2 Egenkapital

	AS-kapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	85 800	2 844 827	19 221 236	22 151 863
Resultat	0	0	3 124 284	3 124 284
Til utbytte	0	0	-1 200 000	-1 200 000
Egenkapital 31.12.	85 800	2 844 827	21 145 520	24 076 147

Note 3 Ansatte

Det er ingen sysselsatte årsverk i virksomheten i 2022.

Note 4 Skatter

Betalbar skatt fremkommer slik:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 136 373	1 774 902
Permanente forskjeller	-3 081 421	-1 516 458
Benyttet fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	54 952	258 443
Betalbar skatt på årets resultat	12 089	56 857

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt:

22% skatt av resultat før skatt	690 002	390 478
Permanente forskjeller (22%)	-677 913	-333 621
Beregnet skattekostnad	12 089	56 857



JAB Invest AS		
Resultatregnskap		
	2022	2021
Annen driftskostnad		
6701 Honorar revisjon	15 000	17 500
6702 Honorar rådgivning revisjon	11 250	15 625
6705 Honorar regnskap	15 000	15 000
6791 Forvaltningshonorar Industrifinans	103 108	125 563
7770 Bankomkostninger	619	658
	<u>144 977</u>	<u>174 346</u>
Annen renteinntekt		
8040 Renteinntekt, skattefri	-7	0
8050 Renteinntekter	-11 256	-284
8051 Renteinntekter verdipapirfond	-166 399	-310 377
8076 Korrigert kostpris 2020	-128	11 068
	<u>-177 790</u>	<u>-299 592</u>
Annen finansinntekt		
8071 Aksjeutbytte	-87 260	0
8074 Gevinst salg verdipapirfond rentedel	-19 656	-133 196
8075 Gevinst salg fond aksjeandel	-247 394	-1 516 458
8078 Gevinst ved realisasjon av aksjer	-2 749 250	0
	<u>-3 103 559</u>	<u>-1 649 654</u>
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	12 089	56 857
	<u>12 089</u>	<u>56 857</u>
Avsatt til utbytte		
8920 Avsatt til utbytte	1 200 000	2 000 000
	<u>1 200 000</u>	<u>2 000 000</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	1 924 284	0
	<u>1 924 284</u>	<u>0</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra overkurs	0	-281 956
	<u>0</u>	<u>-281 956</u>



JAB Invest AS		
Balanse		
	2022	2021
Investeringer i aksjer og andeler		
1300 Aksjer i Nordic	0	750
	<u>0</u>	<u>750</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2960 Annen påløpt kostnad	16 557	21 909
	<u>16 557</u>	<u>21 909</u>
Markedsbaserte aksjer		
1801 Pro Capture Global AC Index Fund	3 368 287	3 690 417
1805 Alfred Berg (A)	991 194	1 218 842
1806 RBC Global Equity Focus Fund NOK Hedged	702 721	502 721
1807 Veritas Global Focus Fund USD C (A)	515 505	515 505
1808 Fundsmith Equity Fund	605 559	605 559
1809 Artic Norwegian Value Creation D NOK (A)	1 208 753	1 208 753
1811 Egerton Capital Equity Fund I NOK Hedged	814 286	814 286
1812 AKO Global Long Only UCITS Fund D! USD (519 233	519 233
1813 SGA Global Growth Fund NOK Hedged (A)	755 965	580 965
1814 TRP SICAV Global Focused Growth Equity i	875 000	725 000
1815 TRP SICAV III Sustainable Global Foc. Gr	775 000	600 000
1816 RBC Global Equity Focus Fund USD	650 000	650 000
1817 Veritas Global Focus Fund USD	860 872	860 872
1818 AKO Global Long Only UCITS Fund CI NOK	844 505	844 505
1819 SGA Global Growth Fund USD D ACC	800 000	650 000
1820 Egerton Capital Equity Fund I NOK	954 343	954 343
	<u>15 241 224</u>	<u>14 941 002</u>
Markedsbaserte obligasjoner		
1862 First high Yield (R)	248 181	325 910
1863 Holberg Likviditet	1 624 431	1 789 331
1864 Alfred Berg Nordisk Likviditet Pluss (R)	1 672 973	1 804 983
1865 Alfred Berg Nordic Investment Grade Mid	2 473 480	2 464 010
1867 DNB Obligasjon C	2 412 398	2 370 666
1868 Fondsfinans Kreditt	414 527	397 678
1869 Alfred Berg Nordic High Yield	420 299	397 529
	<u>9 266 290</u>	<u>9 550 108</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Danske Bank, kto. 8601.83.66195	778 311	31 895
1930 DNB 1506.38.80849 inv. kto.	59 315	68 785
	<u>837 626</u>	<u>100 680</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-85 800	-85 800
JAB Invest AS		Side 1



JAB Invest AS		
Balanse		
	2022	2021
	<u>-85 800</u>	<u>-85 800</u>
Overkurs		
2020 Overkurs	-2 844 827	-2 844 827
	<u>-2 844 827</u>	<u>-2 844 827</u>
Annen egenkapital		
2070 Annen egenkapital	-21 145 520	-19 221 236
	<u>-21 145 520</u>	<u>-19 221 236</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-73 461	-5 729
	<u>-73 461</u>	<u>-5 729</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke fastsatt	-12 089	-56 857
	<u>-12 089</u>	<u>-56 857</u>
Utbytte		
2800 Avsatt utbytte	-1 200 000	-2 000 000
	<u>-1 200 000</u>	<u>-2 000 000</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2930 Gjeld til John Arne Bjerknes	0	-400 000
	<u>0</u>	<u>-400 000</u>



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

JAB Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert JAB Invest AS' årsregnskap som viser et resultat på kr 3.124.284. Årsregnskapet 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 resultat og kontantstrømmer 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 (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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Nesbru, 27.04.2023

Stiansen & Co AS

Per H. Arnoldsen
Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning for JAB Invest AS – side 2