



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 944 208 194  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SANNE INVESTMENTS AS  
Forretningsadresse: Myrvollslýnga 21  
2008 FJERDINGBY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Jan Wilfred Sanne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 22.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 093 800	3 620 370
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 093 800</b>	<b>3 620 370</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	1 685 420	1 761 453
Annen driftskostnad		558 904	1 053 573
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 244 323</b>	<b>2 815 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>849 477</b>	<b>805 345</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	9	15 146 826	10 629 643
Annen renteinntekt		37 034	65 263
Annen finansinntekt		1 815 474	1 555 749
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	7	3 791 347	4 897 994
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 790 681</b>	<b>17 148 650</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1		
Annen rentekostnad		5 701	1 496
Annen finanskostnad		585 577	641 096
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>591 278</b>	<b>642 592</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 199 403</b>	<b>16 506 058</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>21 048 880</b>	<b>17 311 403</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	193 286	252 073
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 473 000	3 445 000
Avsatt til annen egenkapital		17 382 594	13 614 330
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		575	567
Investeringer i tilknyttet selskap	1	54 024 688	54 024 688
Investeringer i aksjer og andeler		6 250 007	4 250 000
Langsiktige fordringer	8	691 006	960 498
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		75 884	397 487
Andre kortsiktige fordringer		15 157 608	10 629 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 233 492</b>	<b>11 027 429</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7, 10	51 958 334	38 550 787
Markedsbaserte obligasjoner/obligasjonsfond	7	1 262 051	734 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	2 988 608	4 495 192
<b>Sum investeringer</b>		<b>56 208 993</b>	<b>43 780 296</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 145 436	1 851 299
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 145 436</b>	<b>1 851 299</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 587 921</b>	<b>56 659 025</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	974 800	974 800
Overkurs		613 606	613 606
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 588 406</b>	<b>1 588 406</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		127 108 727	109 726 134
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 108 727</b>	<b>109 726 134</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>128 697 133</b>	<b>111 314 540</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	10		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7, 10	505 590	
Leverandørgjeld		66 304	184 120
Betalbar skatt	3	193 286	252 073
Skyldige offentlige avgifter		195 498	296 754
Utbytte		3 473 000	3 445 000
Annen kortsiktig gjeld		423 386	402 291
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 569434

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 944 208 194  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JA WI INVEST AS  
Forretningsadresse: Solbråveien 15  
1383 ASKER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Jan Wilfred Sanne  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 02.08.2021



Organisasjonsnr: 944 208 194  
JA WI INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 093 800	3 620 370
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 093 800</b>	<b>3 620 370</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	1 685 420	1 761 453
Annen driftskostnad		558 904	1 053 573
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 244 323</b>	<b>2 815 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>849 477</b>	<b>805 345</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	9	15 146 826	10 629 643
Annen renteinntekt		37 034	65 263
Annen finansinntekt		1 815 474	1 555 749
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	7	3 791 347	4 897 994
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 790 681</b>	<b>17 148 650</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	1		
Annen rentekostnad		5 701	1 496
Annen finanskostnad		585 577	641 096
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>591 278</b>	<b>642 592</b>
<b>Netto finans</b>		<b>20 199 403</b>	<b>16 506 058</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>21 048 880</b>	<b>17 311 403</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	193 286	252 073
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		3 473 000	3 445 000
Avsatt til annen egenkapital		17 382 594	13 614 330



Sum overføringer og disponeringer	5	20 855 594	17 059 330
--------------------------------------	---	------------	------------



Organisasjonsnr: 944 208 194  
JA WI INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		575	567
Investeringer i tilknyttet selskap	1	54 024 688	54 024 688
Investeringer i aksjer og andeler		6 250 007	4 250 000
Langsiktige fordringer	8	691 006	960 498
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		75 884	397 487
Andre kortsiktige fordringer		15 157 608	10 629 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 233 492</b>	<b>11 027 429</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7, 10	51 958 334	38 550 787
Markedsbaserte obligasjoner/obligasjonsfond	7	1 262 051	734 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	2 988 608	4 495 192
<b>Sum investeringer</b>		<b>56 208 993</b>	<b>43 780 296</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 145 436	1 851 299
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 145 436</b>	<b>1 851 299</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 587 921</b>	<b>56 659 025</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	974 800	974 800
Overkurs		613 606	613 606
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 588 406</b>	<b>1 588 406</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		127 108 727	109 726 134
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 108 727</b>	<b>109 726 134</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>128 697 133</b>	<b>111 314 540</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>10</b>		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til</b>			
kredittinstitusjoner	6, 7, 10	505 590	
Leverandørgjeld		66 304	184 120
Betalbar skatt	3	193 286	252 073
Skyldige offentlige avgifter		195 498	296 754
Utbytte		3 473 000	3 445 000
Annen kortsiktig gjeld		423 386	402 291
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>



Organisasjonsnr: 944 208 194  
JA WI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
1.00



Årsregnskap

**2020**

Ja Wi Invest AS

Org.nr.:944 208 194



## Ja Wi Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 093 800	3 620 370
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b>3 093 800</b>	<b>3 620 370</b>
Lønnskostnad	4	1 685 420	1 761 453
Annen driftskostnad		558 904	1 053 573
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>2 244 323</b>	<b>2 815 025</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>849 477</b>	<b>805 345</b>
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap	9	15 146 826	10 629 643
Annen renteinntekt		37 034	65 263
Annen finansinntekt		1 815 474	1 555 749
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	7	3 791 347	4 897 994
Annen rentekostnad		-5 701	-1 496
Annen finanskostnad		-585 577	-641 096
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>21 048 880</b>	<b>17 311 403</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	193 286	252 073
<b>Ordinært resultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>
Disponering av årsresultatet			
Avsatt utbytte		3 473 000	3 445 000
Avsatt til annen egenkapital		17 382 594	13 614 330
<b>Sum disponert</b>	5	<b>20 855 594</b>	<b>17 059 330</b>



## Ja Wi Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
Anleggsmidler			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	1	54 024 688	54 024 688
Investeringer i aksjer og andeler		6 250 007	4 250 000
Langsiktige fordringer	8	691 006	960 498
Pensjonsmidler		575	567
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>60 966 276</b>	<b>59 235 753</b>
Omløpsmidler			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		75 884	397 487
Andre kortsiktige fordringer		15 157 608	10 629 942
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 233 492</b>	<b>11 027 429</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	7, 10	51 958 334	38 550 787
Markedsbaserte obligasjoner/obligasjonsfond	7	1 262 051	734 318
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	2 988 608	4 495 192
<b>Sum investeringer</b>		<b>56 208 993</b>	<b>43 780 296</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 145 436	1 851 299
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>72 587 921</b>	<b>56 659 025</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>




## Ja Wi Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	974 800	974 800
Overkurs		613 606	613 606
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 588 406</b>	<b>1 588 406</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		127 108 727	109 726 134
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 108 727</b>	<b>109 726 134</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>128 697 133</b>	<b>111 314 540</b>
GJELD			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7, 10	505 590	0
Leverandørgjeld		66 304	184 120
Betalbar skatt	3	193 286	252 073
Skyldige offentlige avgifter		195 498	296 754
Utbytte		3 473 000	3 445 000
Annen kortsiktig gjeld		423 386	402 291
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 857 064</b>	<b>4 580 238</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>133 554 197</b>	<b>115 894 778</b>

Asker, 29.06.2021  
Styret i Ja Wi Invest AS

  
Jan Wilfred Sanne  
styreleder

  
Anne Kim Sanne  
styremedlem

  
May-Linn Sanne Halvorsen  
styremedlem



---

## Regnskapsprinsipper

---

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

### Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Investeringer i andre selskaper - anleggsmidler

Investeringer i andre selskaper vurderes etter kostmetoden. Mottatt utbytte registreres som inntekt i det året som det mottas.

### Markedsbaserte aksjer og andeler i aksjefond/ obligasjonsfond og deltakerlignede selskaper - omløpsmidler

Selskapets portefølje i markedsbaserte finansielle eiendeler behandles som en markedsportefølje. Urealiserte gevinster- og tap regnskapsføres i den periode de har oppstått

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 er beregnet med aktuell skattesats 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.



JA WI Invest AS

Noter for regnskapet for 2020

## Note 1 Finansielle anleggsmidler

JA WI Invest AS har eierandeler i følgende selskaper:	Forretningskontor	Eierandel/ stemmeandel	Egenkapital siste år 100 %	Resultat siste år 100 %	Bokført verdi
<b>Anleggsmidler - største enkeltposter</b>					
KIS PARTNERS AS	Asker	45,75 %	214 946 654	66 583 196	52 945 676
New Element AS *	Oslo	29,40 %	55 000	-14 000	287 011
Carpe Diem Partners AS	Asker	33,00 %	4 709 919	1 744 924	792 000
					<u>54 024 688</u>

\* Regnskapstallene for New Element AS er for 2019, da 2020 ikke er klart per i dag.

## Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 974.800 består av 148.000 aksjer a kr 6,59.

A-aksjer med stemmerett og utbytterett

145 040

B-aksjer uten stemmerett, men med utbytterett

2 960

148 000

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Antall opsjoner
Jan W. Sanne A-aksjer	Daglig leder / Styrets leder	145 040	98 %	-
Sum		145 040	98 %	-
Øvrige B-aksjer		2 960	2 %	-
Totalt		148 000	100 %	-



JA WI Invest AS

Noter for regnskapet for 2020

**Note 3 Skatter****Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2020	2019
<b>Midlertidige forskjeller</b>		
Fordringer	-30 000	-30 000
G/T - konto	68 956	86 196
Pensjonsmidler	575	567
Forskjeller aksjer utenfor fritak	722 672	712 658
Forskjell i inngangsverdi andeler utenfor fritak	-239 819	-215 632
Resultatforskjeller andeler i deltakerlignede selskap	-1 019 918	-1 899 850
3 % av inntektsført avsatt utbytte	454 405	318 877
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-43 129</b>	<b>-1 027 184</b>
Underskudd til fremføring	0	0
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-43 129</b>	<b>-1 027 184</b>
22 % % Utsatt skattefordel/ Utsatt skatt	-9 488	-225 980
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	9 488	225 980
<b>Utsatt skattefordel i balansen/Utsatt skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	21 048 880	17 311 403
Permanente forskjeller	-20 187 541	-16 186 598
<b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>	<b>861 339</b>	<b>1 124 805</b>
Endring i midlertidige resultatforskjeller	17 233	20 983
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>878 572</b>	<b>1 145 788</b>
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>878 572</b>	<b>1 145 788</b>

**Fordeling av skattekostnaden**

Betalbar skatt (22 %/ 23 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	193 286	252 073
For mye, for lite avsatt i fjor		
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>193 286</b>	<b>252 073</b>
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>193 286</b>	<b>252 073</b>

**Betalbar skatt i balansen**

Betalbar skatt (22 % / 23 % av gr.lag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	193 286	252 073
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>193 286</b>	<b>252 073</b>



JA WI Invest AS

Noter for regnskapet for 2020

**Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

Posten lønnskostnader er slått sammen av:	2020	2019
Lønninger	1 453 500	1 480 317
Arbeidsgiveravgift	201 084	247 800
Pensjonskostnader	23 935	23 126
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 901	10 210
<b>Sum</b>	<b>1 685 420</b>	<b>1 761 453</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte 1 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 471 097
Pensjonskostnader	23 942
Annen godtgjørelse	49 652
<b>Totalt</b>	<b>1 544 691</b>

Selskapet har etablert obligatorisk tjenstepensjonsordning i tråd med lov om foretakspensjon. Saldo på innskuddsfond 31.12.2020 kr 575

Revisor	2020	2019
Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik ekskl. mva:		
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	46 500	48 353
Andre attestasjonstjenester		
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	14 725	20 250
Annen bistand	27 541	8 816
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>88 766</b>	<b>77 418</b>

**Note 5 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	974 800	613 606	109 726 134	111 314 540
Årets resultat	0	0	20 855 594	20 855 594
Ordinært utbytte	0	0	-3 473 000	-3 473 000
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>974 800</b>	<b>613 606</b>	<b>127 108 727</b>	<b>128 697 133</b>

**Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter**

	2020	2019
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	76 225	93 817

**Note 7 Markedsbaserte investeringer**

	Anskaffelses- kost	Tidligere verdiendring	Periodens verdi- endring	Balanseført verdi
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	41 217 503	5 720 504	5 020 323	51 958 330
Markedsbasert obligasjoner/obligasjonsfond	685 632	448 686	127 733	1 262 051
Andre markedsbaserte investeringer	1 038 233	3 307 082	-1 356 709	2 988 606
<b>Sum</b>	<b>42 941 368</b>	<b>9 476 272</b>	<b>3 791 347</b>	<b>56 208 987</b>



JA WI Invest AS

Noter for regnskapet for 2020

<b>Note 8 Fordringer og gjeld</b>		
	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	691 581	961 065
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0
<b>Note 9 Inntekt fra investering i tilknyttet selskap</b>		
Utbytte aksjer i KIS PARTNERS AS	14 639 946	10 003 963
Utbytte aksjer Carpe Diem Partners AS	506 880	625 680
	<u>15 146 826</u>	<u>10 629 643</u>
<b>Note 10 Pantstillelser</b>		
	2020	2019
Av selskapets gjeld er pantsikret i selskapets eiendeler (kredittramme kr 1 000 000)	<u>505 590</u>	-
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet: Finansinvesteringer via DNB	<u>7 412 503</u>	-

Ja Wi Invest AS har videre stillet seg som kausjonist for kr 300 000 overfor Danske Bank, knyttet til kassekreditt for KH Service AS, datterselskap av det tilknyttede selskapet Carpe Diem Partners AS



W000002

Til generalforsamlingen i Ja Wi Invest AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ja Wi Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 20 855 594. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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.

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

THORSBY REVISJON AS  
Ingeniør Rybergsgt 48  
3024 Drammen  
Tlf 32 27 63 00  
925 712 507 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

I samarbeid med REVISORKOLLEGIET AS  
Ingeniør Rybergsgt 48  
3024 Drammen  
Tlf 32 27 63 00  
987 593 636 MVA  
[www.revisorkollegiet.no](http://www.revisorkollegiet.no)

Medlem av Den norske Revisorforening og HLB International  
Autoriser regnskapsførerselskap



**THORSBY REVISJON AS**

REVISJON OG RÅDGIVNING

**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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 29. juni 2021  
Thorsby Revisjon AS

Gro Dahl Larsen  
Statsautorisert revisor

THORSBY REVISJON AS  
Ingeniør Rybergsgt 48  
3024 Drammen  
Tlf 32 27 63 00  
925 712 607 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

I samarbeid med REVISORKOLLEGIET AS  
Ingeniør Rybergsgt 48  
3024 Drammen  
Tlf 32 27 63 00  
987 593 636 MVA  
[www.revisorkollegiet.no](http://www.revisorkollegiet.no)

Medlem av Den norske Revisorforening og HLB International  
Autoriser regnskapsførerselskap