



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 331 676
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JBN PARTNER INVEST AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Mari Danielsen Stamsø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst/tap på investeringer finansielle instrumenter		-613 207	
Sum inntekter		-613 207	0
Kostnader			
Driftskostnad	1	22 032	21 193
Sum kostnader		22 032	21 193
Driftsresultat		-635 239	-21 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			36 801
Annen renteinntekt		14 766	13 232
Annen finansinntekt			5
Sum finansinntekter		14 766	50 038
Netto finans		14 766	50 038
Ordinært resultat før skattekostnad		-620 473	28 845
Ordinært resultat etter skattekostnad		-620 473	28 845
Årsresultat		-620 473	28 845
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-620 473	28 845
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-620 473	28 845
Sum overføringer og disponeringer		-620 473	28 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	945 405	972 900
Investering i aksjer og andeler	4	795 886	1 503 069
Sum investeringer		1 741 291	2 475 969
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 887 174	1 772 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 887 174	1 772 969
Sum omløpsmidler		3 628 465	4 248 938
SUM EIENDELER		3 628 465	4 248 938
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	780 000	780 000
Overkurs	3	2 211 130	2 211 130
Sum innskutt egenkapital		2 991 130	2 991 130
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	637 335	1 257 808
Sum opptjent egenkapital		637 335	1 257 808
Sum egenkapital		3 628 465	4 248 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 628 465	4 248 938



Grant Thornton

An instinct for growth™

Til generalforsamlingen i JBN Partner Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton

Revisjon AS

Kirkegata 15

0153 Oslo

Org.nr. 987 632 380

T: +47 22 20 04 00

E: grant@no.gt.com

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert JBN Partner Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 620.473. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater 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 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.

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.



Grant Thornton

An instinct for growth

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 avgje 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 årsregnskapet, 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 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen 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 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 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

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.

Oslo, 22.05.2019
Grant Thornton Revisjon AS

Frede Baumann
Statsautorisert revisor



JBN Partner Invest AS

Noter 2018

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

I driftsinntekter inngår utbytte fra porteføljebedrifter og gevinst ved salg av aksjer i porteføljebedrifter. Gevinst ved salg av aksjer i porteføljebedrifter inntektsføres i det året salget skjer. I tillegg inngår eventuelle konsulenthonorarer som inntektsføres i det året selskapet har ubetinget krav på vederlaget.

Hovedregel for klassifisering og vurdering 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Postene er vurdert til det laveste av kostpris og markedsverdi ut i fra en totalvurdering av samtlige investeringer. Det blir imidlertid foretatt nedskrivning av enkeltinvesteringer når dette er påkrevd på grunn av ikke forbigående verdifall. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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. For 2017 var utsatt skatt beregnet med 23%. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det innregnes ikke midlertidige forskjeller knyttet til andeler i deltakerlignede selskaper da andelene er anskaffet til midlertidig eie.

Finansiell markedsrisiko

Foruten kursrisiko knyttet til selskapets aksjeinvesteringer har ikke selskapet ytterligere finansiell risiko knyttet til sin virksomhet.

Vesentlige transaksjoner, nærstående parter

Det har ikke vært vesentlige transaksjoner med nærstående parter i 2018.

Noter for JBN Partner Invest AS

Organisasjonsnr. 982331676



JBN Partner Invest AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn og godtgjørelser m.v.

Selskapet har ikke hatt ansatte eller utbetalt lønn til daglig leder i 2017 eller 2018. Resultatregnskapet er således ikke belastet med lønnskostnader. Det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til styret for 2017 eller 2018. Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for aksjonærer, styret, daglig leder eller noen av deres nærstående.

<u>Honorar til revisor består av:</u>	2018	2017
Revisjon	21 250	19 515
Samlet honorar til revisor	21 250	19 515

Beløpene er inklusive merverdiavgift.

Note 2 - Skattekostnad

Spesifikasjon av skattekostnad	2018
Samlede skattekostnader	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag	2018
Resultat før skattekostnader	-620 473
Permanente og andre forskjeller	613 207
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Skattemessig resultat	-7 266

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2018	2017
+ Finansielle instrumenter		
- Fremførbart skattemessig underskudd	108 144	100 878
- Fremført korreksjonsinntekt fra tidligere år		
Balanseført utsatt skattefordel (22% / 23%)	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.



JBN Partner Invest AS

Noter 2018

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	780 000	2 211 130	1 257 808	4 248 938
-Til årets resultat			-620 473	-620 473
Pr 31.12.	780 000	2 211 130	637 335	3 628 465

Selskapet har 6000 aksjer hver pålydende kr 130, samlet aksjekapital utgjør kr 780 000. Det eksisterer ikke ulike aksjeklasser, én aksje gir rett til én stemme på generalforsamlingen.

Navn	Tilknytning	Antall aksjer	Eier- andel
Reiten Investment Company AS	Eies 100% av styrets leder	3 000	50,00 %
Lagopus AS	Eies 100% av styrets nestleder	2 000	33,33 %
Simbas Investment Company AS	Eies 100% av styremedlem	1 000	16,67 %
Totalt antall aksjer		6 000	100,00 %

Note 4 - Aksjer og andeler

	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi
Reiten & Co Capital Partners VI LP *	< 1 %	795 886	795 886
Zalaris ASA A-aksjer< 1 %		945 405	945 405
Totalt		1 741 291	1 741 291

*) Selskapet har forpliktet seg til å betale inntil EUR 400 000 ved kapitalinnkalling. 100% av forpliktelsen er kalt inn.



JBN Partner Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Gevinst/tap på investeringer finansielle instrumenter		(613 207)	0
Sum driftsinntekter		(613 207)	0
Driftskostnad	1	22 032	21 193
Sum driftskostnader		22 032	21 193
Driftsresultat		(635 239)	(21 193)
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	36 801
Annen renteinntekt		14 766	13 232
Annen finansinntekt		0	5
Netto finansposter		14 766	50 038
Resultat før skattekostnad		(620 473)	28 845
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ARSRESULTAT		(620 473)	28 845
Overføringer annen egenkapital	3	(620 473)	28 845



JBN Partner Invest AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Markedsbaserte aksjer	4	945 405	972 900
Investering i aksjer og andeler	4	795 886	1 503 069
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 887 174	1 772 969
Sum omløpsmidler		3 628 465	4 248 938
SUM EIENDELER		3 628 465	4 248 938
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	3	780 000	780 000
Overkurs	3	2 211 130	2 211 130
Innskutt egenkapital		2 991 130	2 991 130
Annen egenkapital	3	637 335	1 257 808
Sum egenkapital		3 628 465	4 248 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 628 465	4 248 938

OSLO, 22. mai 2019

Narve Reiten
Styrets leder

Bård Brath Ingerø
Styrets nestleder

John Morten Bjerkan
Styremedlem



Årsregnskap 2018

JBN Partner Invest AS

Organisasjonsnr. 982331676