



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 215 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOLI INVEST AS
Forretningsadresse: Ringlevegen 8
7655 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jonny Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	33 342	22 995
Sum kostnader		33 342	22 995
Driftsresultat		-33 342	-22 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 608	2 330
Annen finansinntekt		375 000	500 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		187 601	0
Sum finansinntekter		566 209	502 330
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	102 277
Annen finanskostnad		0	14
Sum finanskostnader		0	102 292
Netto finans		566 209	400 038
Resultat før skattekostnad		532 867	377 044
Skattekostnad	2	-4 067	-1 249
Årsresultat		536 935	378 293
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		650 000	300 000
Annen egenkapital		-113 065	78 293
Sum overføringer og disponeringer		536 935	378 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	12 770	8 703
Sum immaterielle eiendeler		12 770	8 703
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	12 307 871	12 307 871
Sum finansielle anleggsmidler		12 307 871	12 307 871
Sum anleggsmidler		12 320 641	12 316 574
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 115 829	928 228
Sum investeringer		1 115 829	928 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum omløpsmidler		1 527 821	1 641 292
SUM EIENDELER		13 848 462	13 957 866

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	505 000	505 000
Overkurs	6	1 238 633	1 238 633
Sum innskutt egenkapital		1 743 633	1 743 633
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 101 167	12 214 233
Sum opptjent egenkapital		12 101 167	12 214 233
Sum egenkapital		13 844 800	13 957 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 662	0
Annen kortsiktig gjeld	7	0	0
Sum kortsiktig gjeld		3 662	0
Sum gjeld		3 662	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 848 462	13 957 866



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 533672

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 215 078
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOLI INVEST AS
Forretningsadresse: Ringlevegen 8
7655 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jonny Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 215 078
JOLI INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	33 342	22 995
Sum kostnader		33 342	22 995
Driftsresultat		-33 342	-22 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 608	2 330
Annen finansinntekt		375 000	500 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		187 601	0
Sum finansinntekter		566 209	502 330
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	102 277
Annen finanskostnad		0	14
Sum finanskostnader		0	102 292
Netto finans		566 209	400 038
Resultat før skattekostnad		532 867	377 044
Skattekostnad	2	-4 067	-1 249
Årsresultat		536 935	378 293
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		650 000	300 000
Annen egenkapital		-113 065	78 293
Sum overføringer og disponeringer		536 935	378 293



Organisasjonsnr: 989 215 078
JOLI INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	12 770	8 703
Sum immaterielle eiendeler		12 770	8 703
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	12 307 871	12 307 871
Sum finansielle anleggsmidler		12 307 871	12 307 871
Sum anleggsmidler		12 320 641	12 316 574
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 115 829	928 228
Sum investeringer		1 115 829	928 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum omløpsmidler		1 527 821	1 641 292
SUM EIENDELER		13 848 462	13 957 866
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	505 000	505 000
Overkurs	6	1 238 633	1 238 633
Sum innskutt egenkapital		1 743 633	1 743 633
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	6	12 101 167	12 214 233
Sum opptjent egenkapital		12 101 167	12 214 233
Sum egenkapital		13 844 800	13 957 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 662	0
Annen kortsiktig gjeld	7	0	0
Sum kortsiktig gjeld		3 662	0
Sum gjeld		3 662	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 848 462	13 957 866



Organisasjonsnr: 989 215 078
JOLI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til kostpris. Aksjer i andre selskaper Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	--

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap for
JOLI INVEST AS
989215078
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



JOLI INVEST AS
989 215 078

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	-33 342	-22 995
Sum driftskostnader		-33 342	-22 995
Driftsresultat		-33 342	-22 995
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 608	2 330
Annen finansinntekt		375 000	500 000
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		187 601	0
Sum finansinntekter		566 209	502 330
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-102 277
Annen finanskostnad		0	-14
Sum finanskostnader		0	-102 292
Netto finans		566 209	400 038
Resultat før skattekostnad		532 867	377 044
Skattekostnad	2	4 067	1 249
Årsresultat		536 935	378 293
Overføringer			
Tilleggsutbytte		650 000	300 000
Annen egenkapital		-113 065	78 293
Sum overføringer		536 935	378 293



JOLI INVEST AS
989 215 078

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	12 770	8 703
Sum immaterielle eiendeler		12 770	8 703
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	12 307 871	12 307 871
Sum finansielle anleggsmidler		12 307 871	12 307 871
Sum anleggsmidler		12 320 641	12 316 574
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	1 115 829	928 228
Sum investeringer		1 115 829	928 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 992	713 063
Sum omløpsmidler		1 527 821	1 641 292
SUM EIENDELER		13 848 462	13 957 866



JOLI INVEST AS
989 215 078

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	505 000	505 000
Overkurs	6	1 238 633	1 238 633
Sum innskutt egenkapital		1 743 633	1 743 633
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 101 167	12 214 233
Sum opptjent egenkapital		12 101 167	12 214 233
Sum egenkapital		13 844 800	13 957 866
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 662	0
Sum kortsiktig gjeld		3 662	0
Sum gjeld		3 662	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 848 462	13 957 866

Verdal, 14.06.2024

Jonny Haugen
styrets leder / daglig leder

Sven Oddne Haugen
styremedlem



JOLI INVEST AS
989 215 078

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert til kostpris.

Aksjer i andre selskaper

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOLI INVEST AS
989 215 078

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-4 067	-1 249
Skattekostnad	-4 067	-1 249
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	532 867	377 044
Permanente forskjeller	-551 351	-382 723
Skattepliktig inntekt	-18 483	-5 679

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Antall aksjer	Bokf.verdi
Elas Holding AS	25%	25%	16 212	12 307 871

Selskap	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Elas Holding AS	2 436 771	52 090 300

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

Aksjer	Beholdning	Kurs	Markedsverdi	Kostpris
DI NO Horisont50	103,3425	2446,480	252 825,31	200 000
DI NO Horisont80	166,9959	3411,579	569 719,66	400 000
DI USA Index	721,0585	406,741	293 284,13	200 000
TOTALT			1 115 829,1	800 000

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	500	1 010	505 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Jonny Haugen	500	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	505 000	1 238 633	12 214 233	13 957 866
Årsresultat	0	0	536 935	536 935
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-650 000	-650 000
Egenkapital 31.12.2023	505 000	1 238 633	12 101 167	13 844 800

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BDO AS
Neptunveien 6
7652 Verdat

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Joli Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Joli Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Idar Stavran
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: SVO1S-2JH6K-3YSP0-01KUS-CPAS6-EFA0E



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stavran, Idar

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-11249

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-18 11:40:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SVO1S-2JH6K-3YSP0-01KUS-CPAS6-EFA0E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>