



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 403 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Kåre Johannes Lie
Strandgata 54
5528 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.06.2016 - 31.12.2016

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: Kåre Johannes Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		12 716	
Sum kostnader		12 716	
Driftsresultat		-12 716	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 419	
Annen finansinntekt		8 992	
Sum finansinntekter		20 411	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		585 357	
Sum finanskostnader		585 357	
Netto finans		-564 946	
Ordinært resultat før skattekostnad		-577 662	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-577 662	0
Årsresultat		-577 662	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-577 662	
Totalresultat		-577 662	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-577 662	
Sum overføringer og disponeringer		-577 662	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 491 109	
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 911 017	
Sum finansielle anleggsmidler		15 402 126	
Sum anleggsmidler		15 402 126	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	12 635 008	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	1 570 662	
Sum investeringer		14 205 670	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	44 990	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 990	
Sum omløpsmidler		14 250 660	0
SUM EIENDELER		29 652 786	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	
Annen innskutt egenkapital		28 750 683	
Sum innskutt egenkapital		28 780 683	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		577 662	
Sum opptjent egenkapital		-577 662	
Sum egenkapital	4	28 203 021	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld		1 437 049	
Annen kortsiktig gjeld		12 716	
Sum kortsiktig gjeld		1 449 765	
Sum gjeld		1 449 765	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 652 786	0



Årsregnskap 2016

Joso Invest II AS

Org.nr.: 817 403 212



Resultatregnskap

Joso Invest II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Annen driftskostnad		12 716
Sum driftskostnader		12 716
Driftsresultat		-12 716
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		11 419
Annen finansinntekt		8 992
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		585 357
Resultat av finansposter		-564 946
Ordinært resultat før skattekostnad		-577 662
Ordinært resultat		-577 662
Årsresultat		-577 662
Overføringer		
Overført til udekket tap		577 662
Sum overføringer		-577 662



Balanse

Joso Invest II AS

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 491 109
Investeringer i aksjer og andeler	1	13 911 017
Sum finansielle anleggsmidler		15 402 126
Sum anleggsmidler		15 402 126
Omløpsmidler		
Investeringer		
Markedsbaserte aksjer	1	12 635 008
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1	1 570 662
Sum investeringer		14 205 670
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	44 990
Sum omløpsmidler		14 250 660
Sum eiendeler		29 652 786



Balanse

Joso Invest II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	30 000
Annen innskutt egenkapital		28 750 683
Sum innskutt egenkapital		<u>28 780 683</u>
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-577 662
Sum opptjent egenkapital		<u>-577 662</u>
Sum egenkapital	4	<u>28 203 021</u>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Konserngjeld		1 437 049
Annen kortsiktig gjeld		12 716
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 449 765</u>
Sum gjeld		<u>1 449 765</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 652 786</u>

Haugesund, 13.06.2017

Styret i Joso Invest II AS


Kåre Johannes Lie
Styreleder



Joso Invest II AS

Noter årsregnskap 2016

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskaps-skikk.

Aksjer i andre selskaper

Disse vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi på porteføljen.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier, og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som lang-siktig gjeld i balansen. Selskapet har valgt å ikke føre opp utsatt skatt i balansen.

Note 1 Aksjer og andeler i andre selskap

	Anskaffelses- kost	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	14 061 455	13 653 279
	14 061 455	13 653 279

Andre aksjer	Antall aksjer	Kostpris	Markedsverdi
FK Haugesund	6	60 000	26 117
Reach Subsea ASA	6 964 589	11 471 197	13 707 719
Jota Invest AS	40	1 379 820	0
4Safety AS	20 000	1 000 000	0
		13 911 017	13 733 836

Investeringene er i regnskapet oppført til laveste av anskaffelseskost og markedsverdi 31.12.

Note 2 Bankinnskudd, fordringer

Ingen bundne bankinnskudd i selskapet ved årsskiftet.



Joso Invest II AS

Noter årsregnskap 2016

Note 3 Skatter

Resultat før skatter		(577 662)
Utbytte innenfor EØS		(8 992)
3% av netto skattefrie inntekter etter fritaksmetoden		
Nedskrivning aksjer og finansielle instrumenter		585 357
Andel overskudd i deltakerliknet selskap		628
Frømførbart underskudd		
Skattepliktig inntekt		<u>(669)</u>
Betalbar skatt	25 %	0
Betalbar skatt		0
Endring utsatt skatt		-
Skattekostnad		<u>-</u>

Midlertidige forskjeller	Pr 01.01.	Pr 31.12.	Endring
Underskudd til frømføring		-669	669
Utsatt skattefordel	-	-161	161

Utsatt skattefordel er ikke oppført i regnskapet

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse 17.06.16	30 000			30 000
Mottatt konsernbidrag		28 750 683		28 750 683
Årets resultat			-577 662	-577 662
Egenkapital pr 31.12.	30 000	28 750 683	-577 662	28 203 021

Note 5 Godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Godtgjørelse til revisor er betalt med kr 0,- inkl mva for revisjon.

Note 6 Aksjeeiere

	Verv	Antall aksjer	Eierandel	Stemme-andel
Joso Invest AS		100	100 %	100 %

Aksjekapitalen består av 100 aksjer a pålydende kr 300.



Årsberetning 2016

JOSO Invest II AS
Org.nr: 817 403 212 MVA

Virksomhetens art

JOSO Invest II AS er et investeringsselskap med forretningsadresse i Haugesund. Selskapet ble etablert 17.06.2016.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet hadde et årsresultat i 2016 på kroner -577.662.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet og stilling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av en mann. Styret har vurdert det slik at det ikke har vært nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Haugesund, 13.06.2017
Styret for JOSO Invest II AS



Kåre Johannes Lie
styreleder



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5527 Høgesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Joso Invest II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Joso Invest II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 577 662. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its members of member firms and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Deloitte.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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



Deloitte.

registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund 22. juni 2017
Deloitte AS



Asbjørn Rogde
statsautorisert revisor