



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 690 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IAM INVESTING II AS
Forretningsadresse: Varilds gate 9
5532 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 26.10.2021 - 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: Anette Akerø Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 608 770	
Sum finansinntekter		11 608 770	
Netto finans		11 608 770	
Ordinært resultat før skattekostnad		11 608 770	0
Skattekostnad på resultat	6	76 618	
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 532 152	0
Årsresultat		11 532 152	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 532 152	
Totalresultat		11 532 152	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 532 152	
Sum overføringer og disponeringer		11 532 152	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 165 946	
Sum finansielle anleggsmidler		3 165 946	
Sum anleggsmidler		3 165 946	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 608 770	
Sum fordringer		11 608 770	
Sum omløpsmidler		11 608 770	0
SUM EIENDELER		14 774 716	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	
Sum innskutt egenkapital		90 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 608 098	
Sum opptjent egenkapital		14 608 098	
Sum egenkapital	5	14 698 098	0
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	76 618	
Sum kortsiktig gjeld		76 618	
Sum gjeld		76 618	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 774 716	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 562986

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 690 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IAM INVESTING II AS
Forretningsadresse: Varilds gate 9
5532 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 26.10.2021 - 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: Anette Akerø Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 928 690 733
IAM INVESTING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Driftsresultat			
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 608 770	
Sum finansinntekter		11 608 770	
Netto finans		11 608 770	
Ordinært resultat før skattekostnad		11 608 770	0
Skattekostnad på resultat	6	76 618	
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 532 152	0
Årsresultat		11 532 152	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 532 152	
Totalresultat		11 532 152	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		11 532 152	
Sum overføringer og disponeringer		11 532 152	



Organisasjonsnr: 928 690 733
IAM INVESTING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 165 946	
Sum finansielle anleggsmidler		3 165 946	
Sum anleggsmidler		3 165 946	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 608 770	
Sum fordringer		11 608 770	
Sum omløpsmidler		11 608 770	0
SUM EIENDELER		14 774 716	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	90 000	
Sum innskutt egenkapital		90 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 608 098	
Sum opptjent egenkapital		14 608 098	
Sum egenkapital	5	14 698 098	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	76 618	
Sum kortsiktig gjeld		76 618	
Sum gjeld		76 618	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 774 716	0



Organisasjonsnr: 928 690 733
IAM INVESTING II 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.



Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

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

Til generalforsamlingen i IAM Investing II AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IAM Investing II AS som 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

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




Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
IAM Investing II AS

- identifiserer og vurderer 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hauggsund, 27. juni 2023
Deloitte AS



Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor



IAM INVESTING II AS

Noter til regnskapet 2022

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Aksjer

Aksjer verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer verdsettes til lavest av pålydende og virkelig verdi av fordringen.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, ANSATTE, GODTGJØRELSER, mm

Lønnskostnad

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i 2022.

Revisor

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets revisor i 2022.

NOTE 3 AKSJER I ANDRE SELSKAP

Firma	Ansk. Tidspunkt	Antall	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Jektevika Holding AS	2022	3 171	3 165 946	3 165 946

NOTE 4 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	3	90 000
Sum	30 000		90 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Anette Akerø Matre	Styrets leder	30 000	30 000	100,0 %	100 %
Totalt		30 000	30 000	100 %	100 %



IAM INVESTING II AS

Noter til regnskapet 2022

EGENKAPITAL					
NOTE 5		Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01					
<u>Årets endring i egenkapital:</u>					
Innbetalt egenkapital		90 000		3 075 946	3 165 946
Årets resultat				11 532 152	11 532 152
Utdelt utbytte					0
Egenkapital 31.12		90 000	0	14 608 098	14 698 098

NOTE 6		SKATTEKOSTNAD	2022
Betalbar skatt			
Resultat før skattekostnad			11 608 770
Inntektsført utbytte			-11 608 770
Skattepliktig del av utbytte			348 263
Fremførbart underskudd			0
Beregnet grunnlag for betalbar skatt			348 263
Beregnet betalbar skatt 22%			76 618
Betalbar skatt i balanse			76 618
Utsatt skatt			31.12.22
Fremførbart underskudd			0
Utsatt skattefordel			0



Resultatregnskap

Iam Investing II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen finansinntekt		11 608 770
Resultat av finansposter		11 608 770
Resultat før skattekostnad		11 608 770
Skattekostnad på resultat	6	76 618
Årsresultat		11 532 152
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		11 532 152
Sum overføringer		11 532 152



Balanse
Iam Investing II AS

Eiendeler	Note	2022
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Varige driftsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i aksjer og andeler	3	3 165 946
Sum finansielle anleggsmidler		3 165 946
Sum anleggsmidler		3 165 946
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		11 608 770
Sum fordringer		11 608 770
Investeringer		
Sum omløpsmidler		11 608 770
Sum eiendeler		14 774 716



Balanse
Iam Investing II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		14 608 098
Sum opptjent egenkapital		14 608 098
Sum egenkapital	5	14 698 098
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Annen langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	6	76 618
Sum kortsiktig gjeld		76 618
Sum gjeld		76 618
Sum egenkapital og gjeld		14 774 716

Styret i Iam Investing II AS

Anette Akerø Matre
styreleder



Resultatregnskap - spesifikasjon

Iam Investing II AS

	2022
Annen finansinntekt	
8071 Aksjeutbytte fra norske foretak	-11 608 770
	-11 608 770
Skattekostnad på resultat	
8300 Betalbar skatt	76 618
	76 618
Avsatt til annen egenkapital	
8960 Avsatt til annen egenkapital	11 532 152
	11 532 152



Balanse - spesifikasjon

Iam Investing II AS

	2022
Investeringer i aksjer og andeler	
1350 Investeringer i aksjer, andeler og fond	3 165 946
	3 165 946
Andre kortsiktige fordringer	
1570 Andre kort. fordringer	11 608 770
	11 608 770
Aksjekapital	
2000 Aksjekapital / EK andre foretak	-90 000
	-90 000
Annen egenkapital	
2050 Annen egenkapital	-14 608 098
	-14 608 098
Betalbar skatt	
2500 Betalbar skatt ikke fastsatt	-76 618
	-76 618



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient lam Investing II AS
Fødsels-/org.nr 928 690 733

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Utbytte Jektvika Holding AS			
31.12.2022		11 608 770,00	1570 Andre kort. fordringer	8071 Aksjeutbytte fra norske foretak
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2022	Betalbar skatt	76 618,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt ikke fasisatt
31.12.2022	Overført til annen egenkapital	11 532 152,00	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital