



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|------------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 989 144 863 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | JEA INVEST AS |
| Forretningsadresse: | Daugstadvegen 445 6392 VIKEBUKT |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Olha Lyakhovyn |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 05.07.2022 |

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.10.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 172 497 | 66 334 |
| Sum kostnader | | 172 497 | 66 334 |
| Driftsresultat | | -172 497 | -66 334 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | 2 048 |
| Annen renteinntekt | 2 | 363 096 | 105 708 |
| Annen finansinntekt | 3 | 21 565 163 | 24 417 |
| Sum finansinntekter | | 21 928 260 | 132 173 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | | 727 |
| Annen rentekostnad | | 585 319 | 498 953 |
| Annen finanskostnad | | | 1 900 867 |
| Sum finanskostnader | | 585 319 | 2 400 547 |
| Netto finans | | 21 342 941 | -2 268 374 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Årsresultat | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 4 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 21 170 444 | -6 334 708 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 21 170 444 | -2 334 708 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 11 690 508 | 12 173 845 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 831 117 | 902 438 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 613 000 | 3 613 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 10 595 651 | 10 595 651 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 22 410 099 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| Sum anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Sum fordringer | | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 26 029 | 245 837 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 26 029 | 245 837 |
| Sum omløpsmidler | | 2 799 632 | 3 966 267 |
| SUM EIENDELER | | 55 615 197 | 36 353 625 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,7 | 627 000 | 627 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 5 | 1 125 | 1 125 |
| Sum innskutt egenkapital | | 628 125 | 628 125 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum egenkapital | | 30 742 501 | 9 572 057 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3,6 | 15 619 671 | 17 821 832 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 8 429 041 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 210 | 3 073 |
| Utbytte | | | 4 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 4 391 562 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 779 775 | 565 102 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 823 984 | 8 959 737 |
| Sum gjeld | | 24 872 697 | 26 781 568 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 615 197 | 36 353 625 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 832833

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 144 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEA INVEST AS
Forretningsadresse: Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olha Lyakhovyn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 10.08.2022

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: 989 144 863
JEA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------|------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 172 497 | 66 334 |
| Sum kostnader | | 172 497 | 66 334 |
| Driftsresultat | | -172 497 | -66 334 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 2 | | 2 048 |
| Annen renteinntekt | 2 | 363 096 | 105 708 |
| Annen finansinntekt | 3 | 21 565 163 | 24 417 |
| Sum finansinntekter | | 21 928 260 | 132 173 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | | 727 |
| Annen rentekostnad | | 585 319 | 498 953 |
| Annen finanskostnad | | | 1 900 867 |
| Sum finanskostnader | | 585 319 | 2 400 547 |
| Netto finans | | 21 342 941 | -2 268 374 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Årsresultat | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 21 170 444 | -2 334 708 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 4 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 21 170 444 | -6 334 708 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 21 170 444 | -2 334 708 |



Organisasjonsnr: 989 144 863
JEA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap 2 | | 11 690 508 | 12 173 845 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 831 117 | 902 438 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 613 000 | 3 613 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 10 595 651 | 10 595 651 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 22 410 099 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| Sum anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|------------------|------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Sum fordringer | | 2 773 603 | 3 720 430 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|---------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 26 029 | 245 837 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 26 029 | 245 837 |

Sum omløpsmidler **2 799 632** **3 966 267**

SUM EIENDELER **55 615 197** **36 353 625**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|-----------------|-----|---------|---------|
| Selskapskapital | 5,7 | 627 000 | 627 000 |
| Overkurs | 5 | 1 125 | 1 125 |



| | | | |
|-----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 628 125 | 628 125 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum egenkapital | | 30 742 501 | 9 572 057 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 3,6 | 15 619 671 | 17 821 832 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 8 429 041 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 210 | 3 073 |
| Utbytte | | | 4 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 4 391 562 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 779 775 | 565 102 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 823 984 | 8 959 737 |
| Sum gjeld | | 24 872 697 | 26 781 568 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 615 197 | 36 353 625 |



Organisasjonsnr: 989 144 863
JEA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Jea Invest AS**

Organisasjonsnr. 989144863

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Jea Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 172 497 | 66 335 |
| Sum driftskostnader | | 172 497 | 66 335 |
| DRIFTSRESULTAT | | (172 497) | (66 335) |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern | 2 | 0 | 2 048 |
| Annen renteinntekt | 2 | 363 096 | 105 708 |
| Annen finansinntekt | 3 | 21 565 163 | 24 417 |
| Sum finansinntekter | | 21 928 260 | 132 173 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | 2 | 0 | 727 |
| Annen rentekostnad | | 585 319 | 498 953 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 1 900 867 |
| Sum finanskostnader | | 585 319 | 2 400 547 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 21 342 941 | (2 268 374) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| ÅRSRESULTAT | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 0 | 4 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 21 170 444 | (6 334 708) |
| SUM OVERF. OG DISPONERINGER | | 21 170 444 | (2 334 708) |

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 11 690 508 | 12 173 845 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 831 117 | 902 438 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 613 000 | 3 613 000 |
| Lån til tilknyttet selskap | 2 | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 10 595 651 | 10 595 651 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 22 410 099 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Sum fordringer | | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 26 029 | 245 837 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 799 632 | 3 966 267 |
| SUM EIENDELER | | 55 615 197 | 36 353 625 |

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,7 | 627 000 | 627 000 |
| Overkurs | 5 | 1 125 | 1 125 |
| Sum innskutt egenkapital | | 628 125 | 628 125 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 114 376 | 8 943 932 |
| SUM EGENKAPITAL | | 30 742 501 | 9 572 057 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3,6 | 15 619 671 | 17 821 832 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 8 429 041 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 210 | 3 073 |
| Utbytte | | 0 | 4 000 000 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 4 391 562 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 779 775 | 565 102 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 823 985 | 8 959 737 |
| SUM GJELD | | 24 872 697 | 26 781 568 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 615 197 | 36 353 625 |

Vikebukt, 05.07.2022

.....
Johan Emil Andreassen
Styrets leder.....
Arne Andreassen
Styremedlem

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har fulgt NRS 8 " God regnskapsskikk for små foretak".

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportfølje vurderes til markedsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

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

Note 2 - Mellomværende aksjonærer og nærstående

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap. S

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Langsiktig fordring til AlSCO AS | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Kortsiktig lån til aksjonær | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Lån til Angry Birds Of Miami INC | 831 117 | 831 117 |
| Gjeld til aksjonær | 779 775 | 565 102 |
| Langsiktig gjeld til tilknyttet selskapet | 4 037 480 | 0 |

Posten andre kortsiktige fordringer inneholder ingen poster med forfall senere enn ett år etter balansedagen. Fordringer er usikre og nedskrevet i regnskapet til kr.0.

Note 3 - Langsiktige fordringer, gjeld, pantsettelse

Selskapet har i løpet av året solgt 100% av aksjene i den Amerikanske selskapet Platina Seafood Inc AS for USD 2 500 000 til EUA Holding AS. EUA Holding AS er et selskap 100% eid av Emil Utgård Andreassen som er sønn av selskapets majoritetseier Johan Emil Andreassen. Transaksjonene ga en regnskapsmessig gevinst på NOK 21 000 000. EUA Holding AS sitt erverv ble finansiert med et lån fra JEA Invest AS på USD 2 500 000 med innfrielse innen 30.09.2031. Aksjene og fordringen er senere transportert til EUA Holding Inc. EUA Holding Inc er et selskap lokalisert i Florida USA 100% eid av Emil Utgård Andreassen.

Valutagevinst på lånet er beregnet til kr. 605 250.

Det er stillet solidarisk kausjon for tilknyttet selskap AlSCO AS til å betjene lånet på kr. 5 500 000 dersom låntaker selv ikke er i stand til dette.

Det er ikke stilt garanti på vegne av andre datterselskaper, tilknyttede selskaper eller eierselskaper.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

| | |
|--|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 21 170 444 |
| + Permanente og andre forskjeller | -20 959 913 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 210 530 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 210 530 |
| = Inntekt | 0 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2021**Betalbar skatt i balansen består av**

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| + Utestående fordringer | -115 440 | -115 440 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 908 110 | 1 118 640 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -1 023 550 | -1 234 080 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 1 023 550 | 1 234 080 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 1 023 550 | 1 234 080 |
| Utsatt skattefordel | 225 180 | 271 498 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 1 023 550 | 1 234 082 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 225 180 | 271 498 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 627 000 | 1 125 | 8 943 932 | 9 572 057 |
| +Fra årets resultat | | | 21 170 444 | 21 170 444 |
| Pr 31.12. | 627 000 | 1 125 | 30 114 376 | 30 742 501 |

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kreditramme på kr. 15 737 000. Selskapet kan benytte den til kjøp av verdipapirer som skal tilføres til pantsatt VPS konto. For lånet gjelder rentesats nominell rente 1 mnd NIBOR + 2,5% p.a. Som sikkerhet for finansiering stilles pant i verdipapirer på VPS konto, med bokført verdi per 31.12.21 på kr. 10 595 651.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 62 700 aksjer pålydende kr. 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr. 627 000.

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Johan Emil Andreassen

38307e54-9656-4171-a13f-ff7a45825e76 - 2022-07-06 16:29:32 UTC +03:00
BankID - 55194998-9caf-4b47-97d1-13565dc73e58 - NO

Arne Inge Andreassen

da94461e-7226-4d86-8071-23eed9e8267e - 2022-07-06 17:55:31 UTC +03:00
BankID - 8b73592c-f075-42b4-b36d-503bc440e6e2 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/en/document-check/9567df6c-e33b-427f-8973-f7723c6b147f>

VISMA Sign
www.vismasign.com



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jea Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jea Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 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>

Molde, 6. juli 2022

BDO AS

Roald Viken

statsautorisert revisor



Jea Invest AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har fulgt NRS 8 " God regnskapsskikk for små foretak".

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Aksjer og andeler i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Definisjon av datterselskaper framgår av regnskapslovens §1-3, tilknyttet selskap i §1-4 og felles kontrollert virksomhet i §5-18. Spesifikasjon av investeringene er vist i egen note til regnskapsposten.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportfølje vurderes til markedsverdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

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

Note 2 - Mellomværende aksjonærer og nærstående

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2021

med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap. S

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| Langsiktig fordring til AlSCO AS | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Kortsiktig lån til aksjonær | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Lån til Angry Birds Of Miami INC | 831 117 | 831 117 |
| Gjeld til aksjonær | 779 775 | 565 102 |
| Langsiktig gjeld til tilknyttet selskapet | 4 037 480 | 0 |

Posten andre kortsiktige fordringer inneholder ingen poster med forfall senere enn ett år etter balansedagen. Fordringer er usikre og nedskrevet i regnskapet til kr.0.

Note 3 - Langsiktige fordringer, gjeld, pantsettelse

Selskapet har i løpet av året solgt 100% av aksjene i den Amerikanske selskapet Platina Seafood Inc AS for USD 2 500 000 til EUA Holding AS. EUA Holding AS er et selskap 100% eid av Emil Utgård Andreassen som er sønn av selskapets majoritetseier Johan Emil Andreassen. Transaksjonene ga en regnskapsmessig gevinst på NOK 21 000 000. EUA Holding AS sitt erverv ble finansiert med et lån fra JEA Invest AS på USD 2 500 000 med innfrielse innen 30.09.2031. Aksjene og fordringen er senere transportert til EUA Holding Inc. EUA Holding Inc er et selskap lokalisert i Florida USA 100% eied av Emil Utgård Andreassen.

Valutagevinst på lånet er beregnet til kr. 605 250.

Det er stillet solidarisk kausjon for tilknyttet selskap AlSCO AS til å betjene lånet på kr. 5 500 000 dersom låntaker selv ikke er i stand til dette.

Det er ikke stilt garanti på vegne av andre datterselskaper, tilknyttede selskaper eller eierselskaper.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 21 170 444 |
| + Permanente og andre forskjeller | -20 959 913 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 0 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 210 530 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 210 530 |
| = Inntekt | 0 |

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2021

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| + Utestående fordringer | -115 440 | -115 440 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 908 110 | 1 118 640 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -1 023 550 | -1 234 080 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 1 023 550 | 1 234 080 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 1 023 550 | 1 234 080 |
| Utsatt skattefordel | 225 180 | 271 498 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 1 023 550 | 1 234 082 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 225 180 | 271 498 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 627 000 | 1 125 | 8 943 932 | 9 572 057 |
| +Fra årets resultat | | | 21 170 444 | 21 170 444 |
| Pr 31.12. | 627 000 | 1 125 | 30 114 376 | 30 742 501 |



Jea Invest AS

Noter 2021

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kreditramme på kr. 15 737 000. Selskapet kan benytte den til kjøp av verdipapirer som skal tilføres til pantsatt VPS konto. For lånet gjelder rentesats nominell rente 1 mnd NIBOR + 2,5% p.a. Som sikkerhet for finansiering stilles pant i verdipapirer på VPS konto, med bokført verdi per 31.12.21 på kr. 10 595 651.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 62 700 aksjer pålydende kr. 10 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr. 627 000.



Jea Invest AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 172 497 | 66 335 |
| Sum driftskostnader | | 172 497 | 66 335 |
| DRIFTSRESULTAT | | (172 497) | (66 335) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Renteinnt. fra foretak i samme konsern | 2 | 0 | 2 048 |
| Annen renteinntekt | 2 | 363 096 | 105 708 |
| Annen finansinntekt | 3 | 21 565 163 | 24 417 |
| Sum finansinntekter | | 21 928 260 | 132 173 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | 2 | 0 | 727 |
| Annen rentekostnad | | 585 319 | 498 953 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 1 900 867 |
| Sum finanskostnader | | 585 319 | 2 400 547 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 21 342 941 | (2 268 374) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| ÅRSRESULTAT | | 21 170 444 | (2 334 708) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 0 | 4 000 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 21 170 444 | (6 334 708) |
| SUM OVERF. OG DISPONERINGER | | 21 170 444 | (2 334 708) |

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 2 | 11 690 508 | 12 173 845 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 831 117 | 902 438 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 3 613 000 | 3 613 000 |
| Lån til tilknyttet selskap | 2 | 3 675 190 | 5 102 425 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 10 595 651 | 10 595 651 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 22 410 099 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 52 815 565 | 32 387 359 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Sum fordringer | | 2 773 603 | 3 720 430 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 26 029 | 245 837 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 2 799 632 | 3 966 267 |
| SUM EIENDELER | | 55 615 197 | 36 353 625 |



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,7 | 627 000 | 627 000 |
| Overkurs | 5 | 1 125 | 1 125 |
| Sum innskutt egenkapital | | 628 125 | 628 125 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 30 114 376 | 8 943 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 114 376 | 8 943 932 |
| SUM EGENKAPITAL | | 30 742 501 | 9 572 057 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3,6 | 15 619 671 | 17 821 832 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 8 429 041 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 24 048 712 | 17 821 832 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 210 | 3 073 |
| Utbytte | | 0 | 4 000 000 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 0 | 4 391 562 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2 | 779 775 | 565 102 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 823 985 | 8 959 737 |
| SUM GJELD | | 24 872 697 | 26 781 568 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 55 615 197 | 36 353 625 |

Vikebukt, __/__/2022

.....
Johan Emil Andreassen
Styrets leder.....
Arne Andreassen
Styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Jea Invest AS**

Organisasjonsnr. 989144863

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272

