



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 769 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JGR INVEST AS
Forretningsadresse: Våganeset 50
5106 ØVRE ERVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Asbjørn Gullaksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	18 115	23 440
Sum kostnader		18 115	23 440
Driftsresultat		-18 115	-23 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 442	54 965
Annen finansinntekt		2 134	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		700 000	848 972
Sum finansinntekter		750 576	903 937
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2		
Nedskrivning av finansielle eiendeler		184 205	
Annen rentekostnad		1 379	57
Sum finanskostnader		185 584	57
Netto finans		564 992	903 880
Ordinært resultat før skattekostnad		546 877	880 440
Skattekostnad på ordinært resultat	3	19 194	23 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		527 683	857 152
Årsresultat		527 683	857 152
Årsresultat etter minoritetsinteresser		527 683	857 152
Totalresultat		527 683	857 152
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		527 683	857 152
Sum overføringer og disponeringer		527 683	857 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		350 000	
Sum finansielle anleggsmidler		350 000	
Sum anleggsmidler		350 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 806 246	1 980 120
Sum investeringer		1 806 246	1 980 120
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		110 569	163 907
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 569	163 907
Sum omløpsmidler		1 916 815	2 144 026
SUM EIENDELER		2 266 815	2 144 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	1 584 000	1 584 000
Sum innskutt egenkapital		1 584 000	1 584 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 787 278	2 314 961
Sum opptjent egenkapital		-1 787 278	-2 314 961



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	-203 278	-730 961
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 450 899	2 851 699
Sum annen langsiktig gjeld		2 450 899	2 851 699
Sum langsiktig gjeld		2 450 899	2 851 699
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	19 194	23 288
Sum kortsiktig gjeld		19 194	23 288
Sum gjeld		2 470 093	2 874 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 266 815	2 144 026



Årsregnskap 2019

Jgr Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 769 211



Resultatregnskap			
Jgr Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	5	<u>18 115</u>	<u>23 440</u>
Sum driftskostnader		<u>18 115</u>	<u>23 440</u>
Driftsresultat		<u>-18 115</u>	<u>-23 440</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 442	54 965
Annen finansinntekt		2 134	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		700 000	848 972
Nedskrivning av finansielle eiendeler		184 205	0
Annen rentekostnad		<u>1 379</u>	<u>57</u>
Resultat av finansposter		<u>564 992</u>	<u>903 880</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		546 877	880 440
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>19 194</u>	<u>23 288</u>
Ordinært resultat		<u>527 683</u>	<u>857 152</u>
Årsresultat		<u>527 683</u>	<u>857 152</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		<u>527 683</u>	<u>857 152</u>
Sum overføringer		<u>527 683</u>	<u>857 152</u>
Jgr Invest AS		Side 2	



Balanse			
Jgr Invest AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		350 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>350 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>350 000</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	2	1 806 246	1 980 120
Sum investeringer		<u>1 806 246</u>	<u>1 980 120</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		110 569	163 907
Sum omløpsmidler		<u>1 916 815</u>	<u>2 144 026</u>
Sum eiendeler		<u>2 266 815</u>	<u>2 144 026</u>



Balanse			
Jgr Invest AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>1 584 000</u>	<u>1 584 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 584 000</u>	<u>1 584 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-1 787 278</u>	<u>-2 314 961</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 787 278</u>	<u>-2 314 961</u>
Sum egenkapital	6	<u>-203 278</u>	<u>-730 961</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>2 450 899</u>	<u>2 851 699</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 450 899</u>	<u>2 851 699</u>
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	<u>19 194</u>	<u>23 288</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 194</u>	<u>23 288</u>
Sum gjeld		<u>2 470 093</u>	<u>2 874 987</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 266 815</u>	<u>2 144 026</u>
Bergen, den			
Styret i Jgr Invest AS			
<hr/> Alf Erik Jentoft Styremedlem		<hr/> Asbjørn Gullaksen Styreleder, daglig leder	
Jgr Invest AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet JGR INVEST AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering 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 et 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 ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 2 - Verdipapirer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Picasso Capital AS	1 410 000	224 190
Pharma Holdings AS	7 876	7 876
Nico Drilling AS	279 060	279 060
EELD Investor AS	1001 818	400 000
Amicoat AS	102 477	102 477
Pharmasum Therapeutice AS	2 134	2 134
Lytix Biopharma AS	794 319	51 400
EELD Obligasjoner	739 109	739 109
Markedsbaserte utlån	184 205	0
	4 520 998	1 806 246

JGR Invest AS



Noter til årsregnskapet JGR INVEST AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 194	23 288
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	19 194	23 288
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	546 877	880 440
Permanente forskjeller	-699 670	-848 981
Endring i midlertidige forskjeller	240 037	69 791
Skattepliktig inntekt	87 244	101 250
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 194	23 288
Sum betalbar skatt i balansen	19 194	23 288

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Fordringer	-541 766	-357 561	184 205
Gevinst – og tapskonto	223 325	279 157	55 832
Sum	-318 442	-78 405	240 037
Aksjer og andre verdipapirer	0	-700 000	-700 000
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	318 442	778 405	459 963
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

JGR Invest AS



Noter til årsregnskapet
JGR INVEST AS

Note 4 - Aksjekapital / aksjonærer

Aksjekapitalen består av 2400 ordinære aksjer a pålydende kr. 660,-.
Aksjonærer pr. 31.12.2018 er:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Aksjer</u>
Possido AS, v/ Alf-Erik Jentoft	Styremedlem	804
Sirius Eiendom AS, v/ Asbjørn Gullaksen	Styreleder	1596
Aksjer alt		2 400

Note 5 - Lønn og godtgjørelser.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke betalt ut styrehonorar. Til selskapets revisor er det betalt kr. 13 750 hvorav kr. 5 000 gjelder revisjon og kr. 8 750 annen bistand. (inklusive mva).

Note 6 Fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet for 2019 har selskapet en negativ egenkapital med kr 203 278.

Hele selskapets aksjekapital tapt. Etter aksjeloven § 3-5 skal styret behandle saken og redegjøre for selskapets økonomiske stilling.

Styret har behandlet saken. Ut fra det faktum at selskapets virksomhet er begrenset til å ivareta allerede gjennomførte investeringer, og at det ikke foreligger planer om ytterligere investeringer, er det styrets syn at fortsatt drift uten tilførsel av ny kapital er forsvarlig, ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet, jf. aksjeloven §§ 3-4 og 3-5. Det er i denne forbindelse fra styrets side lagt vesentlig vekt på at selskapets langsiktige gjeld i all hovedsak er til aksjeeierne, gjeld som helt eller delvis kan omgjøres til aksjekapital eller ansvarlige lån dersom det skulle bli nødvendig. Gjeld til direkte og indirekte aksjeeiere utgjorde per 31/12-2019 i alt kr 2 450 899.

JGR Invest AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i JGR Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert selskapet JGR Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 527 683. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

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 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Nøstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 40,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20880

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Statsautoriserte
revisorer



JGR Invest AS

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

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.

Bergen, den 19. juni 2020
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor