



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 862 443
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOS-INVEST AS
Forretningsadresse:	Lierbakkene 94 3425 REISTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	Jostein Hellumsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.01.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	62 544	23 564
Sum kostnader		62 544	23 564
Driftsresultat		-62 544	-23 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		167	2 146
Annen finansinntekt	6	17 074	3 698 416
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	196 293	524 603
Sum finansinntekter		213 534	4 225 166
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	265 413	11 963
Annen rentekostnad		18 860	2 692
Annen finanskostnad	5	37 611	
Sum finanskostnader		321 884	14 655
Netto finans		-108 349	4 210 511
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-170 893	4 186 947
Skattekostnad	4	-54 820	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 073	4 186 947
Årsresultat		-116 073	4 186 947
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 073	4 186 947
Totalresultat		-116 073	4 186 947
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	2		4 186 947
Overført fra annen egenkapital	2	-116 073	
Sum overføringer og disponeringer		-116 073	4 186 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	10 467 927	69 600
Lån til foretak i samme konsern		650 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	6	27 072 415	23 518 745
Sum finansielle anleggsmidler		38 190 342	23 588 345
Sum anleggsmidler		38 190 342	23 588 345
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	249 489	
Sum fordringer		249 489	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 816 649	1 885 769
Sum investeringer		1 816 649	1 885 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 095 745	51 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 095 745	51 109
Sum omløpsmidler		5 161 884	1 936 878
SUM EIENDELER		43 352 225	25 525 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	1, 2	110 000	110 000
Overkurs	2	2 994 000	2 994 000
Annen innskutt egenkapital	2	19 604 227	36 300
Sum innskutt egenkapital		22 708 227	3 140 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 430 778	20 546 851
Udekket tap	2		
Sum opptjent egenkapital		20 430 778	20 546 851
Sum egenkapital		43 139 005	23 687 151
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	213 220	1 838 072
Sum kortsiktig gjeld		213 220	1 838 072
Sum gjeld		213 220	1 838 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 352 225	25 525 223



Årsregnskap 2020

for

Jos-Invest AS



Resultatregnskap			
Jos-Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	3	62 544	23 564
Sum driftskostnader		62 544	23 564
Driftsresultat		-62 544	-23 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		167	2 146
Annen finansinntekt	6	17 074	3 698 416
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	5	196 293	524 603
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	265 413	11 963
Annen rentekostnad		18 860	2 692
Annen finanskostnad	5	37 611	0
Resultat av finansposter		-108 349	4 210 511
Resultat før skattekostnad	4	-170 893	4 186 947
Skattekostnad	4	-54 820	0
Årsresultat		-116 073	4 186 947
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	2	0	4 186 947
Overført fra annen egenkapital	2	116 073	0
Sum overføringer		-116 073	4 186 947

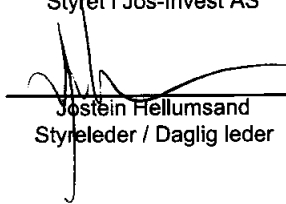


Balanse			
Jos-Invest AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	10 467 927	69 600
Lån til foretak i samme konsern		650 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	27 072 415	23 518 745
Sum finansielle anleggsmidler		38 190 342	23 588 345
Sum anleggsmidler		38 190 342	23 588 345
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	8	249 489	0
Sum fordringer		249 489	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 816 649	1 885 769
Sum investeringer		1 816 649	1 885 769
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 095 745	51 109
Sum omløpsmidler		5 161 884	1 936 878
Sum eiendeler		43 352 225	25 525 223



Balanse			
Jos-Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	110 000	110 000
Overkurs	2	2 994 000	2 994 000
Annen innskutt egenkapital	2	19 604 227	36 300
Sum innskutt egenkapital		22 708 227	3 140 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	20 430 778	20 546 851
Sum opptjent egenkapital		20 430 778	20 546 851
Sum egenkapital		43 139 005	23 687 151
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7, 8	213 220	1 838 072
Sum kortsiktig gjeld		213 220	1 838 072
Sum gjeld		213 220	1 838 072
Sum egenkapital og gjeld		43 352 225	25 525 223

Lier, 13. januar 2021
Styret i Jos-Invest AS


Jostein Hellumsand
Styreleder / Daglig leder

Jos-Invest AS Side 4



JOS-Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Ikke børsnoterte aksjer vurderes slik. Børsnoterte aksjer vurderes som finansielle instrumenter og settes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Aksjeinvesteringer

Investeringer vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt. Utbytte inntektsføres i det året det utbetales.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.



JOS-Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1 ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE MV.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 100	110 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet har følgende aksjonærer pr. 31.12:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Tillitsverv
Jostein Hellumsand	100	100 %	Enestyre og daglig leder

NOTE 2 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.	110 000	2 994 000	36 300	20 546 851	23 687 151
Innskudd i form av gave	0	0	19 567 927	0	19 567 927
Årets resultat	0	0	0	-116 073	-116 073
Egenkapital pr 31.12.	110 000	2 994 000	19 604 227	20 430 778	43 139 005

NOTE 3 YTELSE/GODTGJØRELSE MV TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter. Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor

Lovpålagt revisjon*	14 375
Teknisk bistand regnskap og ligningspapir	9 375
Andre tjenester	26 250
Kostnadsført honorar til revisor	50 000

Alle beløp er inkl. mva.



JOS-Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 4 SKATT

Sammenhengen mellom regnskapsmessig resultat før skatt, og skattepliktig inntekt:

Regnskapsmessig resultat før skatter	-170 893	
Netto verdiendring finansielle instrumenter	69 120	
Mottatt utbytte	-16 731	
Tilbakeført utbytte utenfor skattekonsern	502	
Tap ved realisasjon aksjer	37 611	
Øvrige permanente forskjeller	19 657	
Mottatt konsernbidrag	249 180	
Bruk av underskudd til fremføring	-188 445	
Skattepliktig inntekt	0	

Betalbar skatt 22%

	2020	2019
Underskudd til fremføring	0	188 445
Grunnlag utsatt skattefordel	0	188 445
Utsatt skattefordel, 22% av grunnlag	0	41 458

Utsatt skattefordel oppføres ikke i balansen ihht GRS for små foretak.

Skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	0	0
Effekt av mottatt konsernbidrag ført mot skattekostnad	-54 820	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	-54 820	0

NOTE 5 OMLØPSAKSJER OG VERDIPAPIRER

Selskapets beholdning av omløpsaksjer og verdipapir pr 31.12.2020 består av:

	Bokført verdi 01.01.2020	Bokført verdi 31.12.2020	Markeds- verdi 31.12.2020	Verdiendring i perioden
Rec ASA	10 198	6 134	6 134	-4 064
Plasseringer				
Nordnet	1 875 571	1 810 515	1 810 515	-65 056
Sum	1 885 769	1 816 649	1 816 649	-69 120



JOS-Invest AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 6 LANGSIKTIGE AKSJER

Firma	Ansk.- tidspunkt	Bokført verdi	Mottatt utbytte	Stemme- andel	Eier- andel
H2 Invest AS	2013	250 000	0	50 %	50 %
Pilares Holding AS	2019	26 822 415	0	9,49 %	9,49 %
Assi AS	2020	10 467 927	9 100 000	91,0 %	91,0 %

Firma	Forretnings- kontor	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
H2 Invest AS* (tall i tusen)	Lier	1 214	-24
Assi AS (tall i tusen)	Drammen	11 503	4 172
Pilares Holding AS* (tall i tusen)	Lier	250 968	40

*Regnskapstall fra 2019.

Selskapet har mottatt eierskap i Assi AS i gave fra Trude Berthelsen.
Mottatt utbytte fra Assi AS er bokført som reduksjon av anskaffelseskost for aksjene.

NOTE 7 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Lån fra aksjonær utgjør ved utgangen av året kr. 18 860,-

NOTE 8 MELLOMVÆRENDE TILKNYTTET SELSKAP / DATTERSELSKAP

Det er avgitt sirkelkonsernbidrag mellom JOS-Invest AS og Assi AS
Konsernbidragene medfører at følgende mellomværende er balanseført i regnskapet pr. 31.12

	2020	2019
Fordring på Assi AS, presentert som kortsiktig fordring	249 180	0
Gjeld til Assi AS, presentert som kortsiktig gjeld	-194 360	0
Netto mellomværende datterselskap	54 820	0

I tillegg har selskapet lånt ut kr. 650 000,- til H2 Invest AS



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Jos-Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jos-Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 116 073. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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.

Styrets 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 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 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

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 Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 734DC-SS3POX-VKMEL-EVVPD-4GM41-3K7WE



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Jos-Invest AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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. 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Drammen, 13. januar 2021
Deloitte AS

Morten Viholmen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 734DC-S3POX-VKMEL-EIVPD-4GM41-3K7WE



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."

Morten Viholmen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1010726

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-01-14 15:10:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 734DC-53POX-VKMELEIVPD-4GM41-3K7WE

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/validate>