



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Alf Erik Jentoft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	23 440	17 096
Sum kostnader		23 440	17 096
Driftsresultat		-23 440	-17 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 965	17 568
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		848 972	
Sum finansinntekter		903 937	17 568
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	2		505 330
Annen rentekostnad		57	15
Annen finanskostnad			1 261
Sum finanskostnader		57	506 606
Netto finans		903 880	-489 038
Ordinært resultat før skattekostnad		880 440	-506 134
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 288	24 578
Ordinært resultat etter skattekostnad		857 152	-530 712
Årsresultat		857 152	-530 712
Årsresultat etter minoritetsinteresser		857 152	-530 712
Totalresultat		857 152	-530 712
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		857 152	-530 712
Sum overføringer og disponeringer		857 152	-530 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			250 000
Sum finansielle anleggsmidler			250 000
Sum anleggsmidler		0	250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	1 980 120	366 343
Sum investeringer		1 980 120	366 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		163 907	221 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 907	221 822
Sum omløpsmidler		2 144 026	588 165
SUM EIENDELER		2 144 026	838 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 584 000	1 584 000
Sum innskutt egenkapital		1 584 000	1 584 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 314 961	3 172 112
Sum opptjent egenkapital		-2 314 961	-3 172 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	-730 961	-1 588 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 851 699	2 401 699
Sum annen langsiktig gjeld		2 851 699	2 401 699
Sum langsiktig gjeld		2 851 699	2 401 699
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	23 288	24 578
Sum kortsiktig gjeld		23 288	24 578
Sum gjeld		2 874 987	2 426 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 144 026	838 165



Årsregnskap 2018

JGR Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 769 211



Resultatregnskap			
JGR Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	5	23 440	17 096
Sum driftskostnader		<u>23 440</u>	<u>17 096</u>
Driftsresultat		<u>-23 440</u>	<u>-17 096</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 965	17 568
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		848 972	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	0	505 330
Annen rentekostnad		57	15
Annen finanskostnad		0	1 261
Resultat av finansposter		<u>903 880</u>	<u>-489 038</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		880 440	-506 134
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 288	24 578
Ordinært resultat		<u>857 152</u>	<u>-530 712</u>
Årsresultat		<u>857 152</u>	<u>-530 712</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		857 152	0
Overført til udekket tap		0	530 712
Sum overføringer		<u>857 152</u>	<u>-530 712</u>



Balanse			
JGR Invest AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>250 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>250 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og verdipapirer	2	1 980 120	366 343
Sum investeringer		<u>1 980 120</u>	<u>366 343</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		163 907	221 822
Sum omløpsmidler		<u>2 144 026</u>	<u>588 165</u>
Sum eiendeler		<u>2 144 026</u>	<u>838 165</u>



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	246 000	246 000
EELD Investor AS	1001 818	400 000
Amicoat AS	102 477	102 477
Lytix Biopharma AS	794 319	51 400
EELD Obligasjoner	1 463 972	763 972
Markedsbaserte utlån	184 205	184 205
	5 210 667	1 980 120

JGR Invest AS



Noter til årsregnskapet
JGR INVEST AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	23 288	24 578
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	23 288	24 578
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	880 440	-506 134
Permanente forskjeller	-848 981	506 606
Endring i midlertidige forskjeller	69 791	101 938
Skattepliktig inntekt	101 250	102 409
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	23 288	24 578
Sum betalbar skatt i balansen	23 288	24 578

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

	2018	2017	Endring
Fordringer	-357 561	-357 561	0
Gevinst – og tapskonto	279 157	348 948	69 791
Sum	-78 405	-8 614	69 791
Aksjer og andre verdipapirer	-700 000	-1 480 250	-780 250
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	778 405	1 488 864	710 459
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



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. 12 500 hvorav kr. 4 375 gjelder revisjon og kr. 8 125 annen bistand. (inklusive mva).

Note 6 Fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet for 2018 har selskapet en negativ egenkapital med kr 719 142.

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 31/12-2018 i alt kr 2 851 699.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i JGR Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2018

Konklusjon

Vi har revidert selskapet JGR Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 857 152. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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
Næstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 4G,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post:
hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14.20580

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 31. mai 2019
Revisorgruppen Hordaland AS

Roger Sleire
Statsautorisert revisor