



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 440 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAKSLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Geitastrandvegen 1783
7303 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Heidi Jaksland Kvernmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 727 740	1 931 634
Sum inntekter		3 727 740	1 931 634
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	712 738	711 826
Sum kostnader		712 738	711 826
Driftsresultat		3 015 001	1 219 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 048	9 545
Sum finansinntekter		46 048	9 545
Netto finans		46 048	9 545
Ordinært resultat før skattekostnad		3 061 049	1 229 353
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 061 049	1 229 353
Årsresultat		3 061 049	1 229 353
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 061 049	1 229 353
Totalresultat		3 061 049	1 229 353
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		-938 951	-3 770 647
Sum overføringer og disponeringer	4	3 061 049	1 229 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 518 500	2 235 000
Sum fordringer		2 518 500	2 235 000
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	29 498 883	34 200 332
Andeler i deltakerligende selskaper	5	81 418	81 418
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	16 656 527	14 252 487
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		46 236 829	48 534 237
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		252 175	182 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		252 175	182 028
Sum omløpsmidler		49 007 504	50 951 265
SUM EIENDELER		49 007 504	50 951 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 670 443	45 609 393
Sum opptjent egenkapital		44 670 443	45 609 393
Sum egenkapital		44 870 443	45 809 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		137 061	141 872
Sum kortsiktig gjeld		4 137 061	5 141 872
Sum gjeld		4 137 061	5 141 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 007 504	50 951 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 495014

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 440 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAKSLAND INVEST AS
Forretningsadresse: Geitastrandvegen 1783
7303 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Heidi Jaksland Kvernmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 991 440 933
JAKSLAND INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 727 740	1 931 634
Sum inntekter		3 727 740	1 931 634
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	712 738	711 826
Sum kostnader		712 738	711 826
Driftsresultat		3 015 001	1 219 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46 048	9 545
Sum finansinntekter		46 048	9 545
Netto finans		46 048	9 545
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	3 061 049	1 229 353
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 061 049	1 229 353
Årsresultat		3 061 049	1 229 353
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		3 061 049	1 229 353
Totalresultat		3 061 049	1 229 353
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 000 000	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		-938 951	-3 770 647
Sum overføringer og disponeringer	4	3 061 049	1 229 353



Organisasjonsnr: 991 440 933
JAKSLAND INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 518 500	2 235 000
Sum fordringer		2 518 500	2 235 000
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	29 498 883	34 200 332
Andeler i deltakerliggende selskaper	5	81 418	81 418
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	16 656 527	14 252 487
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		46 236 829	48 534 237
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		252 175	182 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		252 175	182 028
Sum omløpsmidler		49 007 504	50 951 265
SUM EIENDELER		49 007 504	50 951 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 670 443	45 609 393
Sum opptjent egenkapital		44 670 443	45 609 393



Sum egenkapital		44 870 443	45 809 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		137 061	141 872
Sum kortsiktig gjeld		4 137 061	5 141 872
Sum gjeld		4 137 061	5 141 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 007 504	50 951 265



Organisasjonsnr: 991 440 933
JAKSLAND 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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



SIGNICAT

Årsregnskap 2023 - Jaksland Invest AS
Årsregnskap 2023 - Jaksland Invest AS
Årsregnskap 2023 - Jaksland Invest AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Rune Kvernmo	BankID OIDC	2024-06-05 19:46
Berit Jaksland	BankID OIDC	2024-06-05 20:20
Heidi Jaksland Kvernmo	BankID OIDC	2024-06-05 19:48

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

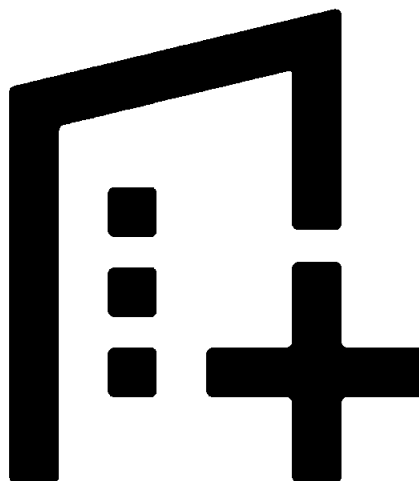
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Jaksland Invest AS

org. nr. 991 440 933



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Jaksland Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 727 740	1 931 634
SUM DRIFTSINNEKTEK		3 727 740	1 931 634
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(712 738)	(711 826)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(712 738)	(711 826)
DRIFTSRESULTAT		3 015 001	1 219 809
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		46 048	9 545
SUM FINANSPOSTER		46 048	9 545
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 061 049	1 229 353
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		3 061 049	1 229 353
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		4 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		(938 951)	(3 770 647)
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	3 061 049	1 229 353



Jaksland Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		<u>2 518 500</u>	<u>2 235 000</u>
Sum fordringer		<u>2 518 500</u>	<u>2 235 000</u>
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	29 498 883	34 200 332
Andeler i deltakerligende selskaper	5	81 418	81 418
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	<u>16 656 527</u>	<u>14 252 487</u>
Sum finansielle omløpsmidler		<u>46 236 829</u>	<u>48 534 237</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		252 175	182 028
SUM OMLØPSMIDLER		<u>49 007 504</u>	<u>50 951 265</u>
SUM EIENDELER		<u>49 007 504</u>	<u>50 951 265</u>



Jaksland Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 670 443	45 609 393
Sum opptjent egenkapital		<u>44 670 443</u>	<u>45 609 393</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>44 870 443</u>	<u>45 809 393</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		137 061	141 872
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 137 061</u>	<u>5 141 872</u>
SUM GJELD		<u>4 137 061</u>	<u>5 141 872</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>49 007 504</u>	<u>50 951 265</u>

Orkanger, 05.06.2024

Rune Kvernmo
styremedlem

Heidi Jaksland Kvernmo
styreleder/daglig leder

Berit Jaksland
nestleder



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserede og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 AVKASTNING FINANSINVESTERINGER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	346 227	140 277
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	3 381 513	1 791 357
Sum	3 727 740	1 931 634

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 061 049	1 229 353
Permanente forskjeller	-2 936 804	-1 843 279
Anvendelse av fremførbart underskudd	-124 246	0
Skattepliktig inntekt	0	-613 926

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Andeler	-1 220 261	-1 550 492	-330 231
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 397 809	-9 522 054	-124 246
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 618 070	11 072 547	454 477
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	200 000	45 609 393	45 809 393
Årets resultat		-938 951	-938 951
Utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Pr. 31.12.2023	200 000	40 670 443	40 870 443

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	29 498 883	29 498 883	42 684 644	4 288 841
Andeler i deltakerlignede selskaper	81 418	81 418	751 988	637 301
Obligasjoner og pengemarkedsfond	16 656 527	16 656 527	17 970 243	0
Sum	46 236 829	46 236 829	61 406 875	4 926 142

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Jaksland Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Jaksland Invest AS** som viser et overskudd på **NOK 3 061 049**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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.

Oslo, 6. juni 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Nils Frode
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC +01:00) Central European Time (Berlin)

06/06/2024 12:44:02

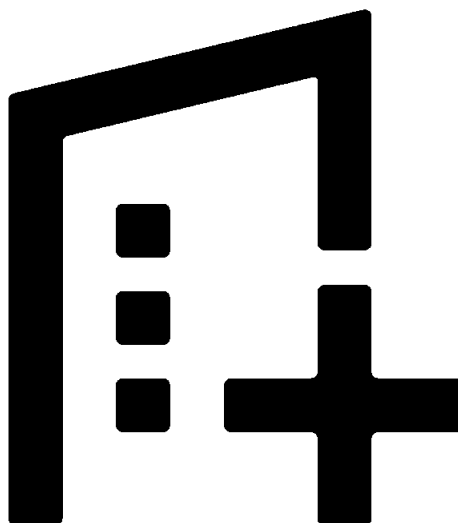
Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023

Jaksland Invest AS

org. nr. 991 440 933



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Jaksland Invest AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	3 727 740	1 931 634
SUM DRIFTSINNEKT		3 727 740	1 931 634
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(712 738)	(711 826)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(712 738)	(711 826)
DRIFTSRESULTAT		3 015 001	1 219 809
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		46 048	9 545
SUM FINANSPOSTER		46 048	9 545
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		3 061 049	1 229 353
Skattekostnad på resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		3 061 049	1 229 353
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		4 000 000	0
Tilleggsutbytte		0	5 000 000
Overført fra annen egenkapital		(938 951)	(3 770 647)
SUM DISPONERT (DEKKET)	4	3 061 049	1 229 353



Jaksland Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
OMLØPSMIDLER			
Andre kortsiktige fordringer		2 518 500	2 235 000
Sum fordringer		2 518 500	2 235 000
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	29 498 883	34 200 332
Andeler i deltakerligende selskaper	5	81 418	81 418
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	16 656 527	14 252 487
Sum finansielle omløpsmidler		46 236 829	48 534 237
Bankinnskudd, kontanter o.l.		252 175	182 028
SUM OMLØPSMIDLER		49 007 504	50 951 265
SUM EIENDELER		49 007 504	50 951 265



Jaksland Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 670 443	45 609 393
Sum opptjent egenkapital		<u>44 670 443</u>	<u>45 609 393</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>44 870 443</u>	<u>45 809 393</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		4 000 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		137 061	141 872
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 137 061</u>	<u>5 141 872</u>
SUM GJELD		<u>4 137 061</u>	<u>5 141 872</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>49 007 504</u>	<u>50 951 265</u>

Orkanger, 05.06.2024

Rune Kvernmo
styremedlem

Heidi Jaksland Kvernmo
styreleder/daglig leder

Berit Jaksland
nestleder



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdisprinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 AVKASTNING FINANSINVESTERINGER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	346 227	140 277
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	3 381 513	1 791 357
Sum	3 727 740	1 931 634

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	3 061 049	1 229 353
Permanente forskjeller	-2 936 804	-1 843 279
Anvendelse av fremførbart underskudd	-124 246	0
Skattepliktig inntekt	0	-613 926

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Andeler	-1 220 261	-1 550 492	-330 231
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 397 809	-9 522 054	-124 246
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 618 070	11 072 547	454 477
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Jaksland Invest AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	200 000	45 609 393	45 809 393
Årets resultat		-938 951	-938 951
Utbytte		-4 000 000	-4 000 000
Pr. 31.12.2023	200 000	40 670 443	40 870 443

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	29 498 883	29 498 883	42 684 644	4 288 841
Andeler i deltakerlignede selskaper	81 418	81 418	751 988	637 301
Obligasjoner og pengemarkedsfond	16 656 527	16 656 527	17 970 243	0
Sum	46 236 829	46 236 829	61 406 875	4 926 142

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.