



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	06.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	25 198	172 497
Sum kostnader		25 198	172 497
Driftsresultat		-25 198	-172 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 721 585	363 096
Annen finansinntekt	3	2 885 013	21 565 163
Sum finansinntekter		4 606 597	21 928 260
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	2 617 539	
Annen rentekostnad		511 565	585 319
Sum finanskostnader		3 129 104	585 319
Netto finans		1 477 494	21 342 941
Ordinært resultat før skattekostnad		1 452 296	21 170 444
Skattekostnad på ordinært resultat	5	670 182	
Ordinært resultat etter skattekostnad		782 114	21 170 444
Årsresultat		782 114	21 170 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		782 114	21 170 444
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	782 114	21 170 444
Sum overføringer og disponeringer		782 114	21 170 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	11 690 508	11 690 508
Lån til foretak i samme konsern	2	831 117	831 117
Investeringer i tilknyttet selskap		3 613 000	3 613 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		3 675 190
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 978 112	10 595 651
Andre langsiktige fordringer	3	26 753 829	22 410 099
Sum finansielle anleggsmidler		50 866 566	52 815 565
Sum anleggsmidler		50 866 566	52 815 565
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	2 773 603	2 773 603
Sum fordringer		2 773 603	2 773 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 150	26 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 150	26 029
Sum omløpsmidler		2 849 753	2 799 632
SUM EIENDELER		53 716 319	55 615 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	627 000	627 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	6	1 125	1 125
Sum innskutt egenkapital		628 125	628 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	30 896 489	30 114 376
Sum opptjent egenkapital		30 896 489	30 114 376
Sum egenkapital		31 524 614	30 742 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		670 182	
Sum avsetninger for forpliktelser		670 182	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,4	1 789 132	15 619 671
Øvrig langsiktig gjeld	2	18 939 769	8 429 041
Sum annen langsiktig gjeld		20 728 900	24 048 712
Sum langsiktig gjeld		21 399 082	24 048 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 847	44 210
Annen kortsiktig gjeld	2	779 775	779 775
Sum kortsiktig gjeld		792 622	823 984
Sum gjeld		22 191 704	24 872 697
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 716 319	55 615 197



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 733991

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 06.10.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.10.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	25 198	172 497
Sum kostnader		25 198	172 497
Driftsresultat		-25 198	-172 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	1 721 585	363 096
Annen finansinntekt	3	2 885 013	21 565 163
Sum finansinntekter		4 606 597	21 928 260
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	2 617 539	
Annen rentekostnad		511 565	585 319
Sum finanskostnader		3 129 104	585 319
Netto finans		1 477 494	21 342 941
Ordinært resultat før skattekostnad		1 452 296	21 170 444
Skattekostnad på ordinært resultat	5	670 182	
Ordinært resultat etter skattekostnad		782 114	21 170 444
Årsresultat		782 114	21 170 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		782 114	21 170 444
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	782 114	21 170 444
Sum overføringer og disponeringer		782 114	21 170 444



Organisasjonsnr: 989 144 863
JEA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		11 690 508	11 690 508
Lån til foretak i samme konsern	2	831 117	831 117
Investeringer i tilknyttet selskap		3 613 000	3 613 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		3 675 190
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 978 112	10 595 651
Andre langsiktige fordringer	3	26 753 829	22 410 099
Sum finansielle anleggsmidler		50 866 566	52 815 565
Sum anleggsmidler		50 866 566	52 815 565

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	2	2 773 603	2 773 603
Sum fordringer		2 773 603	2 773 603

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		76 150	26 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 150	26 029

Sum omløpsmidler **2 849 753** **2 799 632**

SUM EIENDELER **53 716 319** **55 615 197**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6,7	627 000	627 000
Overkurs	6	1 125	1 125



Sum innskutt egenkapital		628 125	628 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	30 896 489	30 114 376
Sum opptjent egenkapital		30 896 489	30 114 376
Sum egenkapital		31 524 614	30 742 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		670 182	
Sum avsetninger for forpliktelser		670 182	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3,4	1 789 132	15 619 671
Øvrig langsiktig gjeld	2	18 939 769	8 429 041
Sum annen langsiktig gjeld		20 728 900	24 048 712
Sum langsiktig gjeld		21 399 082	24 048 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 847	44 210
Annen kortsiktig gjeld	2	779 775	779 775
Sum kortsiktig gjeld		792 622	823 984
Sum gjeld		22 191 704	24 872 697
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 716 319	55 615 197



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 2022
for
Jea Invest AS**

Organisasjonsnr. 989144863

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272





Jea Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	25 198	172 497
Sum driftskostnader		25 198	172 497
DRIFTSRESULTAT		(25 198)	(172 497)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	1 721 585	363 096
Annen finansinntekt	3	2 885 013	21 565 163
Sum finansinntekter		4 606 597	21 928 260
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	2 617 539	0
Annen rentekostnad		511 565	585 319
Sum finanskostnader		3 129 104	585 319
NETTO FINANSPOSTER		1 477 494	21 342 941
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 452 296	21 170 444
Skattekostnad på ordinært resultat	5	670 182	0
ORDINÆRT RESULTAT		782 114	21 170 444
ÅRSRESULTAT		782 114	21 170 444
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	782 114	21 170 444
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		782 114	21 170 444



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	11 690 508	11 690 508
Lån til foretak i samme konsern	2	831 117	831 117
Investeringer i tilknyttet selskap		3 613 000	3 613 000
Lån til tilknyttet selskap	2	0	3 675 190
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 978 112	10 595 651
Andre langsiktige fordringer	3	26 753 829	22 410 099
Sum finansielle anleggsmidler		50 866 566	52 815 565
SUM ANLEGGSMIDLER		50 866 566	52 815 565
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	2 773 603	2 773 603
Sum fordringer		2 773 603	2 773 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 150	26 029
SUM OMLØPSMIDLER		2 849 753	2 799 632
SUM EIENDELER		53 716 319	55 615 197



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	627 000	627 000
Overkurs	6	1 125	1 125
Sum innskutt egenkapital		628 125	628 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	30 896 489	30 114 376
Sum opptjent egenkapital		30 896 489	30 114 376
SUM EGENKAPITAL		31 524 614	30 742 501
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		670 182	0
Sum avsetning for forpliktelser		670 182	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,4	1 789 132	15 619 671
Øvrig langsiktig gjeld	2	18 939 769	8 429 041
Sum annen langsiktig gjeld		20 728 900	24 048 712
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 399 082	24 048 712
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		12 847	44 210
Annen kortsiktig gjeld	2	779 775	779 775
SUM KORTSIKTIG GJELD		792 622	823 985
SUM GJELD		22 191 704	24 872 697
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 716 319	55 615 197

Vikebukt, __/__/2023

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



Jea Invest AS

Noter 2022

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 2022

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.

	2022	2021
Langsiktig fordring til AlSCO AS	0	3 675 190
Kortsiktig lån til aksjonær	2 773 603	2 773 603
Lån til Angry Birds Of Miami INC	831 117	831 117
Gjeld til aksjonær	779 775	779 775
Langsiktig gjeld til tilknyttet selskapet	14 548 207	4 037 480

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 solgt 100% av aksjene i den Amerikanske selskapet Platina Seafood Inc AS for USD 2 500 000 til EUA Holding Inc i 2021. EUA Holding Inc sitt erverv ble finansiert med et lån fra JEA Invest AS på USD 2 500 000 med innfrielse innen 30.09.2031. EUA Holding Inc er et selskap lokalisert i Florida USA 100% eied av Emil Utgård Andreassen.

Valutagevinst på lånet er beregnet til kr. 2 628 493.

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 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kreditramme på kr. 2 792 000. 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 markedsverdi per 31.12.22 på kr. 7 978 111. Årets verdijustering av markedsbaserte aksjer utgjør kr. 2 617 539.

Markedsverdi for disse aksjer pr 04.10.23 på kr.1 556 865.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2022

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 452 296
+ Permanente og andre forskjeller	2 617 539
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 233 742
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	836 093
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	836 093
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	670 182
= Ordinær skattekostnad	670 182
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	3 233 742	0
+ Utestående fordringer	-115 440	-115 440
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	72 017	908 110
= Grunnlag utsatt skatt	3 046 285	-1 023 550
Utsatt skatt	670 182	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	1 023 550
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	1 023 550
Utsatt skattefordel	0	225 181
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	1 023 550
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	225 181
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Egenkapital

Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
-----------------------------------	----------	----------------------	--------------------

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2022

Pr 1.1.	627 000	1 125	30 114 376	30 742 501
+Fra årets resultat			782 114	782 114
Pr 31.12.	627 000	1 125	30 896 489	31 524 614

Note 7 - Selskapskapital

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



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 2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan



BDO

forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Molde, 10. oktober 2023

BDO AS

Roald Viken
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Jea Invest AS**

Organisasjonsnr. 989144863

Utarbeidet av:

Pravda Accounting AS
Godkjent regnskapsselskap
Daugstadvegen 445
6392 VIKEBUKT
Organisasjonsnr. 912194272



Jea Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	25 198	172 497
Sum driftskostnader		25 198	172 497
DRIFTSRESULTAT		(25 198)	(172 497)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	1 721 585	363 096
Annen finansinntekt	3	2 885 013	21 565 163
Sum finansinntekter		4 606 597	21 928 260
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	4	2 617 539	0
Annen rentekostnad		511 565	585 319
Sum finanskostnader		3 129 104	585 319
NETTO FINANSPOSTER		1 477 494	21 342 941
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 452 296	21 170 444
Skattekostnad på ordinært resultat	5	670 182	0
ORDINÆRT RESULTAT		782 114	21 170 444
ÅRSRESULTAT		782 114	21 170 444
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	782 114	21 170 444
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		782 114	21 170 444

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	11 690 508	11 690 508
Lån til foretak i samme konsern	2	831 117	831 117
Investeringer i tilknyttet selskap		3 613 000	3 613 000
Lån til tilknyttet selskap	2	0	3 675 190
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 978 112	10 595 651
Andre langsiktige fordringer	3	26 753 829	22 410 099
Sum finansielle anleggsmidler		50 866 566	52 815 565
SUM ANLEGGSMIDLER		50 866 566	52 815 565
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	2 773 603	2 773 603
Sum fordringer		2 773 603	2 773 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 150	26 029
SUM OMLØPSMIDLER		2 849 753	2 799 632
SUM EIENDELER		53 716 319	55 615 197

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	627 000	627 000
Overkurs	6	1 125	1 125
Sum innskutt egenkapital		628 125	628 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	30 896 489	30 114 376
Sum opptjent egenkapital		30 896 489	30 114 376
SUM EGENKAPITAL		31 524 614	30 742 501
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		670 182	0
Sum avsetning for forpliktelser		670 182	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,4	1 789 132	15 619 671
Øvrig langsiktig gjeld	2	18 939 769	8 429 041
Sum annen langsiktig gjeld		20 728 900	24 048 712
SUM LANGSIKTIG GJELD		21 399 082	24 048 712
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		12 847	44 210
Annen kortsiktig gjeld	2	779 775	779 775
SUM KORTSIKTIG GJELD		792 622	823 985
SUM GJELD		22 191 704	24 872 697
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 716 319	55 615 197

Vikebukt, 06.10.2023

.....
Johan Emil Andreassen
Styrets leder

.....
Arne Andreassen
Styremedlem

Årsregnskap for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2022

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 2022

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.

	2022	2021
Langsiktig fordring til Alsco AS	0	3 675 190
Kortsiktig lån til aksjonær	2 773 603	2 773 603
Lån til Angry Birds Of Miami INC	831 117	831 117
Gjeld til aksjonær	779 775	779 775
Langsiktig gjeld til tilknyttet selskapet	14 548 207	4 037 480

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 solgt 100% av aksjene i den Amerikanske selskapet Platina Seafood Inc AS for USD 2 500 000 til EUA Holding Inc i 2021. EUA Holding Inc sitt erverv ble finansiert med et lån fra JEA Invest AS på USD 2 500 000 med innfrielse innen 30.09.2031. EUA Holding Inc er et selskap lokalisert i Florida USA 100% eied av Emil Utgård Andreassen.

Valutagevinst på lånet er beregnet til kr. 2 628 493.

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 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har VPS finansiering/lån med avtalt kredittramme på kr. 2 792 000. 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 markedsverdi per 31.12.22 på kr. 7 978 111. Årets verdjustering av markedsbaserte aksjer utgjør kr. 2 617 539.

Markedsverdi for disse aksjer pr 04.10.23 på kr.1 556 865.

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2022

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 452 296
+ Permanente og andre forskjeller	2 617 539
+ Endring i midlertidige forskjeller	-3 233 742
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	836 093
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	836 093
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	670 182
= Ordinær skattekostnad	670 182
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	3 233 742	0
+ Utestående fordringer	-115 440	-115 440
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	72 017	908 110
= Grunnlag utsatt skatt	3 046 285	-1 023 550
Utsatt skatt	670 182	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	1 023 550
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	1 023 550
Utsatt skattefordel	0	225 181
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	1 023 550
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	225 181
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Noter for Jea Invest AS

Organisasjonsnr. 989144863



Jea Invest AS

Noter 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	627 000	1 125	30 114 376	30 742 501
+Fra årets resultat			782 114	782 114
Pr 31.12.	627 000	1 125	30 896 489	31 524 614

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 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Johan Emil Andreassen

99141871-f94f-49e8-90a2-78cc3ec4efeb - 2023-10-06 17:12:28 UTC +03:00
BankID - 8fd1e878-5d81-4baf-8cb3-a8ed2858ab69 - NO

Arne Inge Andreassen

73efc360-f89d-4c09-9c25-75409539c7e0 - 2023-10-10 10:59:35 UTC +03:00
BankID - 0abb9372-3a91-44e2-bc21-f03dcfbbb72 - 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/3d3361b6-4914-4181-8b36-b1cd43f07151>

visma sign
www.vismasign.com