



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 716 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JFK INVEST AS  
Forretningsadresse: Vingolfveien 1  
1170 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Kristin Elise Jacobsen Frigstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 13.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	997 990	223 591
<b>Sum inntekter</b>		<b>997 990</b>	<b>223 591</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	119 808	126 982
<b>Sum kostnader</b>		<b>119 808</b>	<b>126 982</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>878 183</b>	<b>96 608</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 033	167 256
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>276 033</b>	<b>167 256</b>
Annen rentekostnad		5 795	7 162
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 795</b>	<b>7 162</b>
<b>Netto finans</b>		<b>270 238</b>	<b>160 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 148 420</b>	<b>256 703</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	51 208	18 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	2 100 000
Overført fra annen egenkapital		-2 902 788	-1 861 491
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 6	43 578 264	
Andre langsiktige fordringer		5 500 000	5 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		440 000	165 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>440 000</b>	<b>165 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 938 186	7 001 968
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	13	99 328
Andre finansielle instrumenter	5	453 376	505 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 391 574</b>	<b>7 606 297</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		64 015	14 312
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>64 015</b>	<b>14 312</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 895 590</b>	<b>7 785 608</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	3 040 974	3 040 974
Annen innskutt egenkapital	6	43 578 264	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>46 649 238</b>	<b>3 070 974</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	7 239 117	10 141 904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 239 117</b>	<b>10 141 904</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>53 888 355</b>	<b>13 212 878</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 247	4 847
Betalbar skatt	3	51 208	18 194
Annen kortsiktig gjeld		1 023 044	49 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 651532

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 716 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JFK INVEST AS  
Forretningsadresse: Vingolfveien 1  
1170 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Kristin Elise Jacobsen Frigstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 16.07.2022

---

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: 919 716 460  
JFK INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	997 990	223 591
<b>Sum inntekter</b>		<b>997 990</b>	<b>223 591</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	119 808	126 982
<b>Sum kostnader</b>		<b>119 808</b>	<b>126 982</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>878 183</b>	<b>96 608</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		276 033	167 256
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>276 033</b>	<b>167 256</b>
Annen rentekostnad		5 795	7 162
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 795</b>	<b>7 162</b>
<b>Netto finans</b>		<b>270 238</b>	<b>160 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 148 420</b>	<b>256 703</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	51 208	18 194
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 000 000	2 100 000
Overført fra annen egenkapital		-2 902 788	-1 861 491
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	6	<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>



Organisasjonsnr: 919 716 460  
JFK INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4, 6	43 578 264	
Andre langsiktige fordringer		5 500 000	5 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		440 000	165 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>440 000</b>	<b>165 000</b>

##### Investeringer

Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 938 186	7 001 968
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	13	99 328
Andre finansielle instrumenter	5	453 376	505 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>5 391 574</b>	<b>7 606 297</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		64 015	14 312
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>64 015</b>	<b>14 312</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 895 590</b>	<b>7 785 608</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	3 040 974	3 040 974



Annen innskutt egenkapital	6	43 578 264	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>46 649 238</b>	<b>3 070 974</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	7 239 117	10 141 904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 239 117</b>	<b>10 141 904</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>53 888 355</b>	<b>13 212 878</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 247	4 847
Betalbar skatt	3	51 208	18 194
Annen kortsiktig gjeld		1 023 044	49 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>



Organisasjonsnr: 919 716 460  
JFK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

---

## Jfk Invest AS

org. nr. 919 716 460



Utarbeidet av Formue Accounting AS



## Jfk Invest AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	997 990	223 591
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>997 990</b>	<b>223 591</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	2	(119 808)	(126 982)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(119 808)</b>	<b>(126 982)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>878 183</b>	<b>96 608</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		276 033	167 256
Annen rentekostnad		(5 795)	(7 162)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>270 238</b>	<b>160 094</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 148 420</b>	<b>256 703</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(51 208)	(18 194)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte		4 000 000	2 100 000
Overført fra annen egenkapital		2 902 788	1 861 491
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	6	<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>



## Jfk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 6	43 578 264	0
Andre langsiktige fordringer		5 500 000	5 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		440 000	165 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>440 000</b>	<b>165 000</b>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 938 186	7 001 968
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	13	99 328
Andre finansielle instrumenter	5	453 376	505 000
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>5 391 574</b>	<b>7 606 297</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		64 015	14 312
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 895 590</b>	<b>7 785 608</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>



## Jfk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	3 040 974	3 040 974
Annen innskutt egenkapital	6	43 578 264	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>46 649 238</b>	<b>3 070 974</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	7 239 117	10 141 904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 239 117</b>	<b>10 141 904</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>53 888 355</b>	<b>13 212 878</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 247	4 847
Betalbar skatt	3	51 208	18 194
Annen kortsiktig gjeld		1 023 044	49 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>

Oslo, 26.06.2022

Kristin Elise Jacobsen Frigstad  
Styrets leder



## Jfk Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

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.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **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 urealiserede 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.

#### **Investeringer i tilknyttede selskap**

Investeringer i tilknyttede selskap virksomhet verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

#### **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.



## Jfk Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

#### NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

<b>Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	15 347	11 695
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	982 643	211 895
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
<b>Sum</b>	<b>997 990</b>	<b>223 591</b>

#### NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

#### NOTE 3 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	51 208	18 194
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>51 208</b>	<b>18 194</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 148 420	256 703
Permanente forskjeller	-915 657	-174 002
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>232 763</b>	<b>82 701</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	51 208	18 194
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>51 208</b>	<b>18 194</b>



## Jfk Invest AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

## NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi
<b>DS/FKV/TS</b>				
K.jacobsen Invest AS	OSLO	25,0%	43 578 264	43 578 264
<b>Sum</b>			<b>43 578 264</b>	<b>43 578 264</b>

## NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	4 938 186	4 938 186	6 748 792	961 785
Obligasjoner og pengemarkedsfond	13	13	15	0
Andre finansielle instrumenter	453 376	453 376	732 961	0
<b>Sum</b>	<b>5 391 574</b>	<b>5 391 574</b>	<b>7 481 768</b>	<b>961 785</b>

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

## NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>01.01.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 040 974</b>	<b>0</b>	<b>10 141 904</b>	<b>13 212 878</b>
Årets resultat	0	0	0	1 097 212	1 097 212
Mottatt arv - gavebrev 30.01.21	0	0	43 578 264	0	43 578 264
Tilleggsutbytte 15.01.21	0	0	0	- 2 000 000	- 2 000 000
Tilleggsutbytte 15.09.21	0	0	0	- 2 000 000	- 2 000 000
<b>31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 040 974</b>	<b>43 578 264</b>	<b>7 239 117</b>	<b>53 888 355</b>



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i JFK Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Habu AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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.



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

BDO AS

Morten Hilstad  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ACNL1-CJY1-KGZBK-GT66N-GKWBD-WKMB1



# 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 Hilstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5990-4-2376989

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-30 18:05:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ACNLI-CJYIT-KGZBK-GT66N-GKWBD-WKM8I

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>



# SIGNICAT

Årsregnskap 2021

**Signers:**

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Frigstad, Kristin Elise J	BANKID_MOBILE	2022-06-27 14:56

**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 >

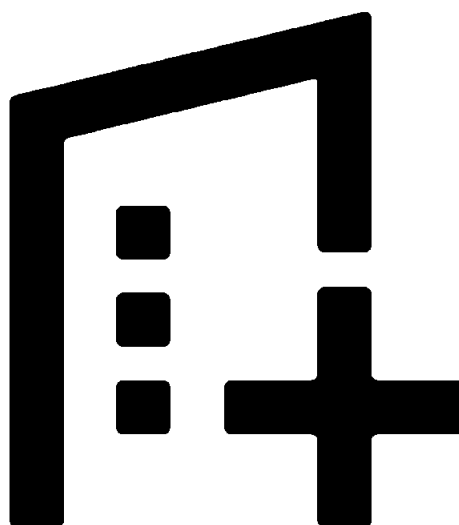


# Årsregnskap 2021

---

## Jfk Invest AS

org. nr. 919 716 460



Utarbeidet av Formue Accounting AS



## Jfk Invest AS

### RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Avkastning på finansinvesteringer	1	997 990	223 591
<b>SUM DRIFTSINNEKT</b>		<b>997 990</b>	<b>223 591</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Annen driftskostnad	2	(119 808)	(126 982)
<b>SUM DRIFTSKOSTNAD</b>		<b>(119 808)</b>	<b>(126 982)</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>878 183</b>	<b>96 608</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Annen renteinntekt		276 033	167 256
Annen rentekostnad		(5 795)	(7 162)
<b>SUM FINANSPOSTER</b>		<b>270 238</b>	<b>160 094</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 148 420</b>	<b>256 703</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(51 208)	(18 194)
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>
<b>DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET</b>			
Tilleggsutbytte		4 000 000	2 100 000
Overført fra annen egenkapital		2 902 788	1 861 491
<b>SUM DISPONERT (DEKKET)</b>	6	<b>1 097 212</b>	<b>238 509</b>



## Jfk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4, 6	43 578 264	0
Andre langsiktige fordringer		5 500 000	5 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>49 078 264</b>	<b>5 500 000</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		440 000	165 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>440 000</b>	<b>165 000</b>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 938 186	7 001 968
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	13	99 328
Andre finansielle instrumenter	5	453 376	505 000
<b>Sum finansielle omløpsmidler</b>		<b>5 391 574</b>	<b>7 606 297</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		64 015	14 312
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 895 590</b>	<b>7 785 608</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>



## Jfk Invest AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Overkurs	6	3 040 974	3 040 974
Annen innskutt egenkapital	6	43 578 264	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>46 649 238</b>	<b>3 070 974</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	7 239 117	10 141 904
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 239 117</b>	<b>10 141 904</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>53 888 355</b>	<b>13 212 878</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 247	4 847
Betalbar skatt	3	51 208	18 194
Annen kortsiktig gjeld		1 023 044	49 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 085 499</b>	<b>72 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>54 973 854</b>	<b>13 285 608</b>

Oslo, 26.06.2022

Kristin Elise Jacobsen Frigstad  
Styrets leder



## Jfk Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

---

#### **REGNSKAPSPRINSIPPER**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

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.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **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 urealiserede 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.

#### **Investeringer i tilknyttede selskap**

Investeringer i tilknyttede selskap virksomhet verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte inntektsføres når det mottas.

#### **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.



## Jfk Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

#### NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

<b>Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	15 347	11 695
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	982 643	211 895
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	0
<b>Sum</b>	<b>997 990</b>	<b>223 591</b>

#### NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

#### NOTE 3 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	51 208	18 194
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>51 208</b>	<b>18 194</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 148 420	256 703
Permanente forskjeller	-915 657	-174 002
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>232 763</b>	<b>82 701</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	51 208	18 194
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>51 208</b>	<b>18 194</b>



## Jfk Invest AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

#### NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
<b>DS/FKV/TS</b>				
K.jacobsen Invest AS	OSLO	25,0%	43 578 264	43 578 264
<b>Sum</b>			<b>43 578 264</b>	<b>43 578 264</b>

#### NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	4 938 186	4 938 186	6 748 792	961 785
Obligasjoner og pengemarkedsfond	13	13	15	0
Andre finansielle instrumenter	453 376	453 376	732 961	0
<b>Sum</b>	<b>5 391 574</b>	<b>5 391 574</b>	<b>7 481 768</b>	<b>961 785</b>

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

#### NOTE 6 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>01.01.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 040 974</b>	<b>0</b>	<b>10 141 904</b>	<b>13 212 878</b>
Årets resultat	0	0	0	1 097 212	1 097 212
Mottatt arv - gavebrev 30.01.21	0	0	43 578 264	0	43 578 264
Tilleggsutbytte 15.01.21	0	0	0	- 2 000 000	- 2 000 000
Tilleggsutbytte 15.09.21	0	0	0	- 2 000 000	- 2 000 000
<b>31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>3 040 974</b>	<b>43 578 264</b>	<b>7 239 117</b>	<b>53 888 355</b>