



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 191 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOA HOLDING II AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Andre Angelskår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	167 417	108 615
Sum kostnader		167 417	108 615
Driftsresultat		-167 417	-108 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 742	16 517
Annen finansinntekt	4	23 000 000	10 000 000
Sum finansinntekter		23 011 742	10 016 517
Annen rentekostnad		858	406
Sum finanskostnader		858	406
Netto finans		23 010 884	10 016 111
Ordinært resultat før skattekostnad		22 843 467	9 907 496
Skattekostnad på ordinært resultat	6	117 551	45 738
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 725 916	9 861 758
Årsresultat		22 725 916	9 861 758
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 725 916	9 861 758
Totalresultat		22 725 916	9 861 758
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		13 000 000	
Konsernbidrag		9 300 000	2 000 000
Annen egenkapital		425 916	7 861 758
Sum overføringer og disponeringer		22 725 916	9 861 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og inventar	3	132 000	132 000
Sum varige driftsmidler		132 000	132 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 150 000	1 150 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer			1 214 708
Sum finansielle anleggsmidler		1 150 000	2 364 708
Sum anleggsmidler		1 282 000	2 496 708
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	23 053 813	8 053 813
Sum fordringer		23 053 813	8 053 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter		30 847	65 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 847	65 795
Sum omløpsmidler		23 084 660	8 119 607
SUM EIENDELER		24 366 660	10 616 315

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	1	510 000	510 000
Annen innskutt egenkapital		18 667	18 667
Sum innskutt egenkapital		528 667	528 667
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum opptjent egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum egenkapital	7	10 899 786	10 473 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	140 272	22 721
Sum avsetninger for forpliktelser		140 272	22 721
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		140 272	22 721
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 475	2 305
Betalbar skatt	6		117 419
Utbytte		13 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		324 127	
Sum kortsiktig gjeld		13 326 602	119 724
Sum gjeld		13 466 874	142 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 366 660	10 616 315



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 373320

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 191 101
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOA HOLDING II AS
Forretningsadresse: Markeveien 12
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Andre Angelskår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.06.2021

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: 989 191 101
JOA HOLDING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	167 417	108 615
Sum kostnader		167 417	108 615
Driftsresultat		-167 417	-108 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 742	16 517
Annen finansinntekt	4	23 000 000	10 000 000
Sum finansinntekter		23 011 742	10 016 517
Annen rentekostnad		858	406
Sum finanskostnader		858	406
Netto finans		23 010 884	10 016 111
Ordinært resultat før skattekostnad		22 843 467	9 907 496
Skattekostnad på ordinært resultat	6	117 551	45 738
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 725 916	9 861 758
Årsresultat		22 725 916	9 861 758
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 725 916	9 861 758
Totalresultat		22 725 916	9 861 758
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		13 000 000	
Konsernbidrag		9 300 000	2 000 000
Annen egenkapital		425 916	7 861 758
Sum overføringer og disponeringer		22 725 916	9 861 758



Organisasjonsnr: 989 191 101
JOA HOLDING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre og inventar	3	132 000	132 000
Sum varige driftsmidler		132 000	132 000

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 150 000	1 150 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer			1 214 708
Sum finansielle anleggsmidler		1 150 000	2 364 708
Sum anleggsmidler		1 282 000	2 496 708

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	5	23 053 813	8 053 813
Sum fordringer		23 053 813	8 053 813

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter		30 847	65 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 847	65 795

Sum omløpsmidler		23 084 660	8 119 607
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		24 366 660	10 616 315
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1	510 000	510 000
Annen innskutt egenkapital		18 667	18 667
Sum innskutt egenkapital		528 667	528 667



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum opptjent egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum egenkapital	7	10 899 786	10 473 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	140 272	22 721
Sum avsetninger for forpliktelses		140 272	22 721
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		140 272	22 721
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 475	2 305
Betalbar skatt	6		117 419
Utbytte		13 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		324 127	
Sum kortsiktig gjeld		13 326 602	119 724
Sum gjeld		13 466 874	142 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 366 660	10 616 315



Organisasjonsnr: 989 191 101
JOA HOLDING II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	51.00	10000.00	510000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Andre Angelskår	51.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	51.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
------------------------	------------------	--------------------	--------------------	-----------------



Joa Gruppen AS 50.00% 50.00% 145707093.00 22975216.00



ÅRSREGNSKAP

2020

Joa Holding II AS

Organisasjonsnummer: 989 191 101



Resultatregnskap			
Joa Holding II AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	167 417	108 615
Sum driftskostnader		<u>167 417</u>	<u>108 615</u>
Driftsresultat		<u>-167 417</u>	<u>-108 615</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		11 742	16 517
Annen finansinntekt	4	23 000 000	10 000 000
Rentekostnader		858	406
Resultat av finansposter		<u>23 010 884</u>	<u>10 016 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		22 843 467	9 907 496
Skattekostnad på ordinært resultat	6	117 551	45 738
Årsresultat		<u>22 725 916</u>	<u>9 861 758</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		13 000 000	0
Tilleggsutbytte		9 300 000	2 000 000
Annen egenkapital		425 916	7 861 758
Sum overføringer		<u>22 725 916</u>	<u>9 861 758</u>



Balanse			
Joa Holding II AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Driftsløsøre og inventar	3	132 000	132 000
Sum varige driftsmidler		<u>132 000</u>	<u>132 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 150 000	1 150 000
Andre langsiktige fordringer		0	1 214 708
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 150 000</u>	<u>2 364 708</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 282 000</u>	<u>2 496 708</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	23 053 813	8 053 813
Sum fordringer		<u>23 053 813</u>	<u>8 053 813</u>
Bankinnskudd, kontanter		<u>30 847</u>	<u>65 795</u>
Sum omløpsmidler		<u>23 084 660</u>	<u>8 119 607</u>
Sum eiendeler		<u>24 366 660</u>	<u>10 616 315</u>

**Balanse**

Joa Holding II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	510 000	510 000
Innskutt annen egenkapital		18 667	18 667
Sum innskutt egenkapital		528 667	528 667
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum opptjent egenkapital		10 371 119	9 945 203
Sum egenkapital	7	10 899 786	10 473 870
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	140 272	22 721
Sum avsetning for forpliktelser		140 272	22 721
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 475	2 305
Betalbar skatt	6	0	117 419
Utbytte		13 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		324 127	0
Sum kortsiktig gjeld		13 326 602	119 724
Sum gjeld		13 466 874	142 445
Sum egenkapital og gjeld		24 366 660	10 616 315

Bergen, 28.05.2021

Andre Angelskår
styreleder



Joa Holding II AS

Noter til årsregnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter inntektsføres etter hvert som de er opptjent.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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 og nettoført.

Note 1 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonær pr 31.12:	Verv	Antall aksjer	Pålydende	Sum
Andre Angelskår	Daglig leder/Styrets leder	51	10 000	510 000

Note 2 - Lønnskostn, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Obligatorisk tjenstepensjon:

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon.

Revisjonshonorar:

Kostnadsført for revisjon og andre tjenester utgjør kr 29 900,-. Herav kr 20 300 i honorar for andre konsulenttenester. Beløp er eks mva.

Note 3 -Anleggsmidler

Anleggsmidlene gjelder i sin helhet kunst. Anleggsmidlene er bokført til kostpris kr 132 000 og avskrives ikke.



Joa Holding II AS

Noter til årsregnskapet 2020

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler består av følgende:

Selskap	Eierandel	Anskaffelses- kost	Egenkapital 31.12.2020	Resultat 2020
Joa Gruppen AS	50,0 %	1 150 000	145 707 093	22 975 216

Aksjene blir balanseført til laveste av virkelig verdi og kostpris.

I Joa Gruppen AS foreligger det betydelige merverdier knyttet til eiendom og datterselskaper.

Joa Holding II AS har inntektsført kr 23 000 000 i utbytte fra Joa Gruppen AS for 2020.

Note 5 - Mellomværende med tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Kortsiktige fordringer	2020	2019
Annen kortsiktig fordring fra Joa Gruppen AS	0	8 000 000
Utbytte fra Joa Gruppen AS	23 000 000	0
Sum kortsiktige fordringer	23 000 000	8 000 000

Note 6 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt	0	117 419
Bokført endring utsatt skatt	117 551	-71 681
Årets skattekostnad	117 551	45 738

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	22 843 467	9 907 496
Permanente forskjeller	-22 999 142	-9 399 594
Endring i midlertidige forskjeller	20 656	25 821
Grunnlag betalbar skatt	-135 019	533 723

Betalbar skatt (22%) på årets resultat	0	117 419
---	----------	----------------

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	82 621	103 277	20 656
Inntektsført avsatt utbytte	690 000	0	-690 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-135 019	0	135 019
Grunnlag utsatt skatt	637 602	103 277	-534 325

Utsatt skatteforpliktelse (22 % av grunnlag)	140 272	22 721	-117 552
---	----------------	---------------	-----------------

Note 7 - Endring i egenkapitalen

Endring i egenkapital gjennom året	Aksje- kapital	Innskutt annen EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	510 000	18 667	9 945 203	10 473 870
Ordinært utbytte			-13 000 000	-13 000 000
Tilleggsutbytte i året			-9 300 000	-9 300 000
Årets resultat			22 725 916	22 725 916
Egenkapital 31.12	510 000	18 667	10 371 119	10 899 786



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Joa Holding II AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Joa Holding II AS som viser et overskudd på NOK 22 725 916. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31.05.2021

Olstad Revisjon AS

Knut Bråthen

Statsautorisert revisor