



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 399 473
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JMA INVEST AS
Forretningsadresse: Haukeliveien 13
3018 DRAMMEN

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: Jan Morten Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	4 564	4 564
Annen driftskostnad		25	9
Sum kostnader		4 589	4 573
Driftsresultat		-4 589	-4 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 072	3 835
Sum finansinntekter		18 072	3 835
Netto finans		18 072	3 835
Ordinært resultat før skattekostnad		13 483	-738
Skattekostnad på ordinært resultat		2 966	
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 517	-738
Årsresultat		10 517	-738
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-738
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 517	
Sum overføringer og disponeringer		10 517	-738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	100 000	
Sum finansielle anleggsmidler	4	100 000	
Sum anleggsmidler		100 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		100 050	
Sum fordringer		100 050	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	0
Markedsbaserte aksjer		0	0
Markedsbaserte obligasjoner		226 000	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
Andre finansielle instrumenter		0	0
Sum investeringer	5	226 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		744 310	1 156 877
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		744 310	1 156 877
Sum omløpsmidler		1 070 360	1 156 877
SUM EIENDELER		1 170 360	1 156 877

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 122 394	1 111 877
Sum opptjent egenkapital		1 122 394	1 111 877
Sum egenkapital		1 152 394	1 141 877
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		2 966	
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum kortsiktig gjeld		17 966	15 000
Sum gjeld		17 966	15 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 170 360	1 156 877



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 684761

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 399 473
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JMA INVEST AS
Forretningsadresse: Haukeliveien 13
3018 DRAMMEN

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: Jan Morten Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 30.07.2024



Organisasjonsnr: 919 399 473
JMA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	4 564	4 564
Annen driftskostnad		25	9
Sum kostnader		4 589	4 573
Driftsresultat		-4 589	-4 573
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		18 072	3 835
Sum finansinntekter		18 072	3 835
Netto finans		18 072	3 835
Ordinært resultat før skattekostnad		13 483	-738
Skattekostnad på ordinært resultat		2 966	
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 517	-738
Årsresultat		10 517	-738
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-738
Overføringer til/fra annen egenkapital		10 517	
Sum overføringer og disponeringer		10 517	-738



Organisasjonsnr: 919 399 473
JMA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 4 100 000

Sum finansielle anleggsmidler 4 100 000

Sum anleggsmidler 100 000 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 100 050

Sum fordringer 100 050

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern 0 0

Markedsbaserte aksjer 0 0

Markedsbaserte obligasjoner 226 000 0

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 0 0

Andre finansielle instrumenter 0 0

Sum investeringer 5 226 000 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 744 310 1 156 877

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 744 310 1 156 877

Sum omløpsmidler 1 070 360 1 156 877

SUM EIENDELER 1 170 360 1 156 877

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 122 394	1 111 877
Sum opptjent egenkapital	1 122 394	1 111 877
Sum egenkapital	1 152 394	1 141 877
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Betalbar skatt	2 966	
Annen kortsiktig gjeld	15 000	15 000
Sum kortsiktig gjeld	17 966	15 000
Sum gjeld	17 966	15 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 170 360	1 156 877



Organisasjonsnr: 919 399 473
JMA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både 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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Klassifisering og vurdering av anleggsmidler Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivingsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Klassifisering og vurdering av omløpsmidler 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 virkelig verdi. Varer Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppfordres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4000.00	4000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	564.00	564.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4564.00	4564.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>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>



Årsregnskap for 2023

Jma Invest AS

Orgnr: 919399473

conta



INNHOLDSLISTE

Resultat	3
Driftsresultater	3
Finansinntekter og kostnader	3
Årsresultat	3
Overføringer	3
Balanse	4
Anleggsmidler	4
Omløpsmidler	4
Eiendeler	4
Egenkapital	4
Gjeld	4
Egenkapital og gjeld	5
Styret	5
Noter	6
Note 1: Regnskapsprinsipper	6
Note 2: Årsverk	7
Note 3: Lønnskostnader	7
Note 4: Langsiktige aksjeinvesteringer	7
Note 5: Fondsinvesteringer	7



RESULTAT

Driftsresultater

	Note	2022	2023
Driftsinntekter		0	0
Lønnskostnad	2,3	4 564	4 564
Annen driftskostnad		9	25
Driftskostnader		4 573	4 589
Driftsresultat		-4 573	-4 589

Finansinntekter og kostnader

	Note	2022	2023
Annen finansinntekt		3 835	18 072
Finansinntekter		3 835	18 072
Finanskostnader		0	0
Finansinntekter og kostnader		3 835	18 072

Årsresultat

	Note	2022	2023
Driftsresultat		-4 573	-4 589
Finansinntekter og kostnader		3 835	18 072
Resultat før skattekostnad		-738	13 483
Skattekostnad		0	2 966
Årsresultat		-738	10 517

Overføringer

	2022	2023
Avsatt til annen egenkapital	0	10 517
Overført til udekket tap	-738	0
Sum overføringer	-738	10 517



BALANSE

Anleggsmidler

	Note	2022	2023
Immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler		0	0
Investeringer i aksjer og andeler	4	0	100 000
Finansielle anleggsmidler	4	0	100 000
Anleggsmidler		0	100 000

Omløpsmidler

	Note	2022	2023
Andre fordringer		0	100 050
Fordringer		0	100 050
Markedsbaserte obligasjoner		0	226 000
Investeringer	5	0	226 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 156 877	744 310
Omløpsmidler		1 156 877	1 070 360

Eiendeler

	Note	2022	2023
Anleggsmidler		0	100 000
Omløpsmidler		1 156 877	1 070 360
Eiendeler		1 156 877	1 170 360

Egenkapital

	Note	2022	2023
Selskapskapital		30 000	30 000
Innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital		1 111 877	1 122 394
Opptjent egenkapital		1 111 877	1 122 394
Egenkapital		1 141 877	1 152 394

Gjeld



	Note	2022	2023
Avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Betalbar skatt		0	2 966
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
Kortsiktig gjeld		15 000	17 966
Gjeld		15 000	17 966

Egenkapital og gjeld

	Note	2022	2023
Egenkapital		1 141 877	1 152 394
Gjeld		15 000	17 966
Egenkapital og gjeld		1 156 877	1 170 360

Drammen, 2024-06-25
Styret i Jma Invest AS

Jan Morten Andersen
Styrets leder

Kari Rusten
Styremedlem



NOTER

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både 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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivingsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppfordres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2: Årsverk

Selskapet har sysselsatt 0 årsverk i 2023.

Note 3: Lønnskostnader

	2022	2023
Lønn	4 000	4 000
Arbeidsgiveravgift	564	564
Pensjon	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	4 564	4 564

Note 4: Langsiktige aksjeinvesteringer

Selskapet har aksjeinvesteringer klassifisert som anleggsmidler med følgende verdier:

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Årets nedskrivning
Coretrek Ansatte AS	100 000	100 000	0

Note 5: Fondsinvesteringer

Selskapet har investeringer i fond klassifisert som omløpsmidler med følgende verdier:

	Balanseført verdi	Årets resultatførte verdiendring
CS AIO Sverige Vekst 4698 NOK	102 890	0
CS AIO Europa 4755 NOK	104 690	0

Beløpene ovenfor er markedsverdi pr. 31.12.23. Balanseført verdi er lik kostpris som er 113 000 for hver av fondsinvesteringene. Totalt 226 000 for begge fondene.