



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 925 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACO INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Vollgate 8
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svein Hatleskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsinntekter	7		
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 258	12 385
Annen driftskostnad	3	1 708 631	1 649 112
Sum kostnader		1 714 889	1 661 497
Driftsresultat		-1 714 889	-1 661 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	2 222 170	
Inntekt på investering i annet selskap	4	36 756 952	17 250 625
Annen renteinntekt		4 933 697	517 437
Gevinst ved realisasjon av investering i deltakerliknet selskap		691 190	
Annen finansinntekt		3 328 079	382 922
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		43 243 027	19 141 260
Sum finansinntekter		91 175 116	37 292 244
Reverserte nedskrivninger			-1 166 590
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 155 500	
Annen rentekostnad		200 317	311 847
Tap ved realisasjon av verdipapirer		-12 947	
Annen finanskostnad		800 317	886 330
Sum finanskostnader		5 143 188	31 587
Netto finans		86 031 928	37 260 657
Ordinært resultat før skattekostnad		84 317 039	35 599 160
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 973 422	8 306
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 343 617	35 590 854
Årsresultat	7	81 343 617	35 590 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		81 343 617	35 590 854
Totalresultat		81 343 617	35 590 854



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		81 343 617	35 590 854
Sum overføringer og disponeringer		81 343 617	35 590 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	396 889	403 147
Kunst	2		
Sum varige driftsmidler		396 889	403 147
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	31 268 512	31 135 912
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5	89	871 816
Investeringer i tilknyttet selskap	4	105 737 711	105 737 711
Investeringer i deltakerliknet selskap	4	6 913 216	9 785 382
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	72 621 183	79 104 514
Andre langsiktige investeringer	4		
Obligasjoner	4		
Andre langsiktige fordringer	5	4 086 475	67 121 540
Sum finansielle anleggsmidler		220 627 187	293 756 875
Sum anleggsmidler		221 024 076	294 160 022
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			165 853
Andre kortsiktige fordringer	5	7 667 690	9 344 462
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		7 667 690	9 510 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	191 693 762	118 739 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	239 932	1 150 270
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	73 213 357	
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	84 344 762	5 904 200
Sum investeringer		349 491 813	125 793 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 776 616	22 292 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 776 616	22 292 849
Sum omløpsmidler		421 936 120	157 596 751
SUM EIENDELER		642 960 196	451 756 773
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	96 337 290	96 337 290
Annen innskutt egenkapital	7, 7	15 590 752	15 590 752
Sum innskutt egenkapital		111 928 042	111 928 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	316 904 412	309 891 796
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		316 904 412	309 891 796
Sum egenkapital	7	428 832 454	421 819 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	943 381	1 515 310
Sum avsetninger for forpliktelser		943 381	1 515 310
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	5	192 899 761	17 868 315
Sum annen langsiktig gjeld		192 899 761	17 868 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		193 843 142	19 383 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 485	50 000
Betalbar skatt	8	3 177 677	679 607
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld i samme konsern	5	170 000	211 000
Annen kortsiktig gjeld	5	16 909 438	9 612 704
Sum kortsiktig gjeld		20 284 599	10 553 311
Sum gjeld		214 127 741	29 936 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		642 960 196	451 756 773
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 684722

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 925 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACO INVEST AS
Forretningsadresse: Nedre Vollgate 8
0158 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svein Hatleskog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2022

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, 21.07.2022

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: 975 925 048
JACO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Driftsinntekter	7		
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 258	12 385
Annen driftskostnad	3	1 708 631	1 649 112
Sum kostnader		1 714 889	1 661 497
Driftsresultat		-1 714 889	-1 661 497
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	2 222 170	
Inntekt på investering i annet selskap	4	36 756 952	17 250 625
Annen renteinntekt		4 933 697	517 437
Gevinst ved realisasjon av investering i deltakerliknet selskap		691 190	
Annen finansinntekt		3 328 079	382 922
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		43 243 027	19 141 260
Sum finansinntekter		91 175 116	37 292 244
Reverserte nedskrivninger			-1 166 590
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 155 500	
Annen rentekostnad		200 317	311 847
Tap ved realisasjon av verdipapirer		-12 947	
Annen finanskostnad		800 317	886 330
Sum finanskostnader		5 143 188	31 587
Netto finans		86 031 928	37 260 657
Ordinært resultat før skattekostnad		84 317 039	35 599 160
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 973 422	8 306
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 343 617	35 590 854
Årsresultat	7	81 343 617	35 590 854
Årsresultat etter minoritetsinteresser		81 343 617	35 590 854



Totalresultat	81 343 617	35 590 854
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital	81 343 617	35 590 854
Sum overføringer og disponeringer	81 343 617	35 590 854



Organisasjonsnr: 975 925 048
JACO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020			
BALANSE - EIENDELER						
Anleggsmidler						
Immaterielle eiendeler						
Utsatt skattefordel	8					
Varige driftsmidler						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2	396 889	403 147
Kunst				2		
Sum varige driftsmidler					396 889	403 147
Finansielle anleggsmidler						
Investering i datterselskap				4	31 268 512	31 135 912
Investering i annet foretak i samme konsern				4		
Lån til foretak i samme konsern				5	89	871 816
Investeringer i tilknyttet selskap				4	105 737 711	105 737 711
Investeringer i deltakerliknet selskap				4	6 913 216	9 785 382
Investeringer i aksjer og aksjefond				4	72 621 183	79 104 514
Andre langsiktige investeringer				4		
Obligasjoner				4		
Andre langsiktige fordringer				5	4 086 475	67 121 540
Sum finansielle anleggsmidler					220 627 187	293 756 875
Sum anleggsmidler					221 024 076	294 160 022
Omløpsmidler						
Varer						
Fordringer						
Kundefordringer						165 853
Andre kortsiktige fordringer				5	7 667 690	9 344 462
Konsernfordringer				5		
Sum fordringer					7 667 690	9 510 316
Investeringer						
Markedsbaserte aksjer				4	191 693 762	118 739 117
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond				4	239 932	1 150 270



Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	73 213 357	
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	84 344 762	5 904 200
Sum investeringer		349 491 813	125 793 587
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		64 776 616	22 292 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 776 616	22 292 849
Sum omløpsmidler		421 936 120	157 596 751
SUM EIENDELER		642 960 196	451 756 773
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	96 337 290	96 337 290
Annen innskutt egenkapital	7, 7	15 590 752	15 590 752
Sum innskutt egenkapital		111 928 042	111 928 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	316 904 412	309 891 796
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		316 904 412	309 891 796
Sum egenkapital	7	428 832 454	421 819 838
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	943 381	1 515 310
Sum avsetninger for forpliktelse		943 381	1 515 310
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Øvrig langsiktig gjeld	5	192 899 761	17 868 315
Sum annen langsiktig gjeld		192 899 761	17 868 315
Sum langsiktig gjeld		193 843 142	19 383 625
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 485	50 000
Betalbar skatt	8	3 177 677	679 607
Utbytte	5		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld i samme konsern	5	170 000	211 000
Annen kortsiktig gjeld	5	16 909 438	9 612 704
Sum kortsiktig gjeld		20 284 599	10 553 311
Sum gjeld		214 127 741	29 936 935



SUM EGENKAPITAL OG GJELD		642 960 196	451 756 773
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



Organisasjonsnr: 975 925 048
JACO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

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

Jaco Invest AS

Org.nr.: 975 925 048

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Jaco Invest AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12.

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 258	12 385
Annen driftskostnad	3	<u>1 708 631</u>	<u>1 649 112</u>
Sum driftskostnader		<u>1 714 889</u>	<u>1 661 497</u>
Driftsresultat		<u>-1 714 889</u>	<u>-1 661 497</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	2 222 170	0
Inntekt på investering i annet selskap	4	36 756 952	17 250 625
Gevinst ved realisasjon av investering i deltakerliknet selskap		691 190	0
Annen renteinntekt		4 933 697	517 437
Annen finansinntekt		3 328 079	382 922
Verdiendring markedsbaserte omløpsmidler		43 243 027	19 141 260
Reverserte nedskrivninger		0	1 166 590
Tap ved realisasjon av verdipapirer		-12 947	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		4 155 500	0
Annen rentekostnad		-200 317	-311 847
Annen finanskostnad		<u>-800 317</u>	<u>-886 330</u>
Resultat av finansposter		<u>86 031 928</u>	<u>37 260 657</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>84 317 039</u>	<u>35 599 160</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 973 422	8 306
Årsresultat	7	<u>81 343 617</u>	<u>35 590 854</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		<u>81 343 617</u>	<u>35 590 854</u>
Sum overføringer		<u>-81 343 617</u>	<u>-35 590 854</u>



Jaco Invest AS

Balanse per 31.12.

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	396 889	403 147
Sum varige driftsmidler		396 889	403 147
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	31 268 512	31 135 912
Investeringer i tilknyttet selskap	4	105 737 711	105 737 711
Investeringer i deltakerliknet selskap	4	6 913 216	9 785 382
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	72 621 183	79 104 514
Lån til selskap i samme konsern	5	89	871 816
Andre langsiktige fordringer	5	4 086 475	67 121 540
Sum finansielle anleggsmidler		220 627 187	293 756 875
Sum anleggsmidler		221 024 076	294 160 022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	165 853
Andre kortsiktige fordringer	5	7 667 690	9 344 462
Sum fordringer		7 667 690	9 510 316
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	191 693 762	118 739 117
Markedsbaserte obligasjoner og rentebærende fond	4	239 932	1 150 270
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	73 213 357	0
Andre aksjer og finansielle instrumenter	4	84 344 762	5 904 200
Sum investeringer		349 491 813	125 793 587
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		64 776 616	22 292 849
Sum bankinnskudd o.l.		64 776 616	22 292 849
Sum omløpsmidler		421 936 120	157 596 751
Sum eiendeler		642 960 196	451 756 773



Jaco Invest AS

Balanse per 31.12.

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	96 337 290	96 337 290
Overkurs	7	7 160 752	7 160 752
Annen innskutt egenkapital	7	8 430 000	8 430 000
Sum innskutt egenkapital		111 928 042	111 928 042
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	316 904 412	309 891 796
Sum opptjent egenkapital		316 904 412	309 891 796
Sum egenkapital	7	428 832 454	421 819 838
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	943 381	1 515 310
Sum avsetning for forpliktelser		943 381	1 515 310
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	192 899 761	17 868 315
Sum annen langsiktig gjeld		192 899 761	17 868 315
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 485	50 000
Betalbar skatt	8	3 177 677	679 607
Annen kortsiktig gjeld i samme konsern	5	170 000	211 000
Annen kortsiktig gjeld	5	16 909 438	9 612 704
Sum kortsiktig gjeld		20 284 599	10 553 311
Sum gjeld		214 127 741	29 936 935
Sum egenkapital og gjeld		642 960 196	451 756 773

Oslo, 04.07.2022
Styret i Jaco Invest AS

HATLESKOG JOHN
styreleder

Svein Hatleskog
styremedlem

Ingrid Hatleskog
styremedlem

Knut Johan Hatleskog
styremedlem

Einar Caspersen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Investeringer

Investeringer i datterselskap, tilknyttede selskap og andeler er vurdert etter kostmetoden, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Utbetalinger fra investeringer i andeler resultatføres med mindre det gjelder tilbakebetaling av innbetalt kapital.

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Markedsbaserte finansielle investeringer vurderes til virkelig verdi.

Fordringer

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år. Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende. Fordringer og gjeld i valuta vurderes til balansedagens kurser.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før 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.



Jaco Invest AS

Noter 2021

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	128 928	396 889	525 817
Tilgang/avgang	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	-128 928	0	-128 928
Regnskapsmessig verdi	0	396 889	396 889
Årets avskrivninger	6 258	0	6 258
Økonomisk levetid	4 år		
Avskrivningsplan	Lineære	Avskrives ikke	

Note 3 Lønnskostnader, honorarer o.l.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

Note 4 Investeringer i aksjer og verdipapirer

Aksjer i datterselskap	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Resultat (100%)	Egenkapital (100%)	Bokført verdi
Jaco Invest Eiendom AS	Oslo	100%	100%	238 860 172	299 739 212	17 971 096
Helgeroa Shipping Ltd.	Limassol	100%	100%	USD 144 706	USD 1 749 819	13 297 416
Total						31 268 512

Investeringer i datterselskap etter kostmetoden:

Selskaps navn	Balanseført verdi 01.01.2021	Kapitalendring i perioden	Nedskrivning	Balanseført verdi 31.12.2021	Inntekt på investering i perioden
Jaco Invest Eiendom AS	17 838 496	132 600	0	17 971 096	0
Helgeroa Shipping Ltd.	13 297 416	0	0	13 297 416	USD 251 963
Sum	31 135 912	132 600	0	31 268 512	251 963

Aksjer i tilknyttede selskap	Kontor-kommune	Eierandel	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Havinvest AS	Oslo	50%	12 500 000	0	12 500 000	0
Havtor Holding AS	Oslo	40%	16 565 571	0	16 565 571	0
Jacstra AS	Oslo	50%	50 000	0	50 000	0
Sentrum Bulk AS	Oslo	34,3%	76 622 140	0	76 622 140	0
Total			105 737 711	0	105 737 711	0

Mottatt utbytte i Havtor Holding As gjelder tilbakebetaling av innskutt kapital ført over resultatregnskapet.



Jaco Invest AS

Noter 2021

Andeler i deltakerliknede selskap	Eierandel	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Sentrumsgarasjene ANS	10 %	5 876 500	0	5 876 500	4 600 000
Olavskleivå ANS DA	10 %	1 000 000	0	1 000 000	0
Partrederiet Eliza II PG DA	4 %	12 165	0	12 165	0
Partrederiet Tessa PG DA	30 %	24 551	0	24 551	8 730 188
Total		6 913 216	0	6 913 216	13 330 188

Andre langsiktige aksjer	Kostpris	Nedskrivninger	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Fresh Water Norway AS	7 941 200	0	7 941 200	0
Norgesinvestor IV AS, A	4 593 150	3 739 950	853 200	4 479 300
Norgesinvestor IV AS, B	510 350	415 550	94 800	0
Sole Shipping AS	101 700	0	101 700	3 631 846
Solvang AS	60 819 473	0	60 819 473	9 675 000
Maltholmen Shipping Ltd	2 810 810	0	2 810 810	408 701
Solgte andeler	0	0	0	4 034 805
Total	76 776 683	4 155 500	72 621 183	22 229 652

Kortsiktige aksjer og verdipapir	Kostpris	Verdiregulering aksjer mark.bas.	Bokført verdi	Mottatt utbytte
Aksjer og aksjefond	323 515 742	25 071 871	348 587 613	1 197 112
Andre aksjer og finans. instrument	904 200	0	904 200	0
Total	324 419 942	25 071 871	349 491 813	1 197 112



Jaco Invest AS

Noter 2021

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttede selskap og nærstående

Konsernselskap

	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern	89	871 816
Sum	89	871 816

Gjeld

Lån fra foretak i samme konsern	125 529 415	8 318 415
Annen kortsiktig gjeld konsern	170 000	211 000
Sum	125 699 415	8 529 415

Nærstående

	2021	2020
Langsiktige fordringer på tilknyttede selskap	0	62 184 409
Kortsiktige fordringer på tilknyttede selskap	7 007 011	6 141 369
Sum	7 007 011	68 325 778

Gjeld

Langsiktige lån fra nærstående personer	67 370 346	9 549 900
Langsiktige lån fra nærstående selskap	378 802	2 598 802
Kortsiktig gjeld til tilknyttede selskap	16 184 995	6 906 432
Sum	83 934 143	19 055 134

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jaco Invest AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1	9 633 729,0	9 633 729
B-aksjer	9	9 633 729,0	86 703 561
Sum	10		96 337 290

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
MARINE CAPITAL AS		3	3	30,0	
OCEAN CAPITAL AS		3	3	30,0	
PROBITY AS		3	3	30,0	
HATLESKOG JOHN	1		1	10,0	100,0
Totalt antall aksjer	1	9	10	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
HATLESKOG JOHN	styreleder	1	0	1
Totalt antall aksjer		1	0	1



Jaco Invest AS

Noter 2021

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	96 337 290	7 160 752	8 430 000	309 891 796	421 819 838
Tilbakebetalt kapital	0	0	0	-74 331 0000	-74 331 000
Årets resultat	0	0	0	81 343 617	81 343 617
Pr 31.12.2021	96 337 290	7 160 752	8 430 000	316 904 412	428 832 454

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 545 351	726 027
Endring i utsatt skatt	-571 929	-717 721
Skattekostnad ordinært resultat	2 973 422	8 306
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	84 317 039	35 599 160
Permanente forskjeller	-74 497 351	-34 635 289
Endring i midlertidige forskjeller	6 295 543	2 336 252
Avgitt konsernbidrag	-170 000	-211 000
Skattepliktig inntekt	15 945 231	3 089 122
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 545 351	726 027
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-37 400	-46 420
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	-330 274	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 177 677	679 607

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-15 894	-16 447	-554
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	33 904	6 330 001	6 296 097
Aksjer og andre verdipapirer	-5 887	-1 850 861	-1 844 974
Andeler	4 275 974	2 425 078	-1 850 896
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	4 288 097	6 887 771	2 599 673
Utsatt skatt (22 %)	943 381	1 515 310	571 928



Jaco Invest AS

Noter 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
Garantier	6 173 580	27 677 810
Sum	6 173 580	27 677 810

Det er avgitt garantier i favør av Pareto Bank ASA for lån i konsernet Oslo Bulk AS, datterdatterselskap av Sentrum Bulk AS med følgende beløp: Oslo Wave AS - USD 700 000 og med en restgjeld per 31.12.2021 på USD 3 725 000. Det er mottatt kontragantier fra øvrige aksjonærer i Oslo Bulk AS slik at Jaco Invest AS sin faktiske andel av garantibeløpene pr. 31.12.2021 er på USD 149 000.

Note 10 Hendelser etter balansedagen

I slutten av februar 2022 startet Russland en krig mot Ukraina. sammen med forventninger om rentehevinger og problemer i forsyningskjedene, har dette påvirket det europeiske aksjemarkedet negativt. Det har ikke inntruffet andre hendelser etter balansedagen som påvirker selskapets status og soliditet ved tidspunkt for fastsettelsen av årsregnskapet. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Jaco Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Jaco Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 81 343 617. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et 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 internkontroll 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 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pennco Dokumentnøkkel: J5C86-62X5B-QD275-X8PK5-LFEXD-IGPYE



Revisors beretning 2021 for Jaco Invest AS



Oslo, 4. juli 2022
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr/Id: J5C86-62X5B-QD275-X8PK5-LFEXD-IGPYE



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."

Trine Angell-Hansen

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-06 13:24:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J5C86-62X5B-QD275-X8PK5-LFEXD-IGPYE

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>