



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	989 268 880
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOMAK HOLDING AS
Forretningsadresse:	c/o Kjetil Matre Fjøsna 5590 ETNE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

### 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:	Kjetil Matre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	6	20 435	20 133
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 435</b>	<b>20 133</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 435</b>	<b>-20 133</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		701	1 045
Annen finansinntekt		850	305 940
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			2 675
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 551</b>	<b>309 660</b>
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		22 932	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>22 932</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-21 381</b>	<b>309 660</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		275 000	450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-316 816	-160 473
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	7	405 135	525 911
<b>Sum fordringer</b>		<b>405 135</b>	<b>525 911</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	2	28 463	51 395
<b>Sum investeringer</b>		<b>28 463</b>	<b>51 395</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		650 199	998 307
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>650 199</b>	<b>998 307</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital		-306 203	10 613
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-306 203</b>	<b>10 613</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>793 797</b>	<b>1 110 613</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		275 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>465 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>465 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>



## Resultatregnskap

Jomak Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	6	20 435	20 133
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>20 435</b>	<b>20 133</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 435</b>	<b>-20 133</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		701	1 045
Annen finansinntekt		850	305 940
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	2 675
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		22 932	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-21 381</b>	<b>309 660</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-41 816	289 527
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		275 000	450 000
Overført fra annen egenkapital		316 816	160 473
<b>Sum overføringer</b>		<b>-41 816</b>	<b>289 527</b>



## Balanse

Jomak Holding AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	405 135	525 911
<b>Sum fordringer</b>		<b>405 135</b>	<b>525 911</b>
Markedsbaserte aksjer	2	28 463	51 395
<b>Sum investeringer</b>		<b>28 463</b>	<b>51 395</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		650 199	998 307
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>



Balanse

Jomak Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 100 000</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-306 203	10 613
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-306 203</b>	<b>10 613</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>793 797</b>	<b>1 110 613</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		275 000	450 000
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>465 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>290 000</b>	<b>465 000</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 083 797</b>	<b>1 575 613</b>

Etne

Styret i Jomak Holding AS

Kjetil Matre  
styreleder



## Jomak Holding AS

### Noter 2018

#### 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsikk.

##### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

##### Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

##### Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke anses å være forbigående, er aksjene nedskrevet til virkelig verdi.

##### Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt er den ikke inntatt i balansen motsvarende verdi i resultatregnskapet..

##### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringsstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

	Selskapets aksjekapital	Antall	Bokf.verdi	Lign.verdi 100% / Markedsverdi	Utbytte	Salgsgevinst / salgstap
<b>2 Aksjer</b>						
<b>Norske Aksjer</b>						
Q-Free ASA		2 500	55 595	19 075	850	
REC Silicon ASA		4 000	174 255	2 390		
Magnora ASA		100	97 995	650		
<b>Sum norske omløpsmiddelaksjer</b>			<b>327 845</b>	<b>22 115</b>	<b>850</b>	<b>0</b>
<b>Norske fondsandeler</b>						
<b>Utenlandske Aksjer - utenfor EØS</b>						
Questerre Energy Corporation		4 000	103 585	6 348	0	0
<b>Sum utenlandske aksjer utenfor EØS omløpsmiddelaksj</b>			<b>103 585</b>	<b>6 348</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum aksjer i alt omløpsmiddelaksjer</b>			<b>431 430</b>	<b>28 463</b>	<b>850</b>	<b>0</b>
<b>- kursregulering aksjer og fond</b>			<b>-402 967</b>			
<b>Sum omløpsmidler aksjer og fondsplasseringer</b>			<b>28 463</b>	<b>28 463</b>	<b>850</b>	<b>0</b>



## Jomak Holding AS

## Noter 2018

## 3 Skatt

## Utsatt skatt

	Midlertidige forskjeller		Endring
	1.1.	31.12.	
Skattemessig underskudd til fremføring	-55 265	-74 973	19 708
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>-55 265</b>	<b>-74 973</b>	<b>19 708</b>

<b>Utsatt skatt - skattefordel</b>	<b>23% / 22%</b>	<b>-12 711</b>	<b>-16 494</b>	<b>19 708</b>
------------------------------------	------------------	----------------	----------------	---------------

Utsatt skattefordel er ikke inntatt i balansen.

## Betaibar skatt

Resultat før skatter				-41 816
Permanente forskjeller generellt				0
Permanente forskjeller - kursregulering aksjer:				22 932
Realisasjon av aksjer				0
Permanente forskjeller - netto aksjegevinst/utbytte innen EØS				-850
Fritaksmetoden - skatteplikt 3%	3 %	850		26
Midlertidige forskjeller:				19 708

<b>Skattepliktig inntekt</b>				<b>0</b>
------------------------------	--	--	--	----------

<b>Betalbar skatt</b>	<b>23 %</b>			<b>0</b>
-----------------------	-------------	--	--	----------

Endring utsatt skatt				-19 708
----------------------	--	--	--	---------

Endring utsatt skatt ikke inntatt i regnskapet - tilbakeført				19 708
--	--	--	--	--------

<b>Skattekostnad</b>				<b>0</b>
----------------------	--	--	--	----------

## 4 Egenkapital

	Antall	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Annenn egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	100	100 000	1 000 000	10 613	1 110 613
Egenkapitalendringer				0	0
Tilbakebetalt innbetalt kapital					0
Avsatt utbytte				-275 000	-275 000
Årets resultat				-41 816	-41 816
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>100</b>	<b>100 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-306 203</b>	<b>793 797</b>
Historisk innbetalt fra aksjonær		482 036	1 000 000		1 482 036

## 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	1 000	100 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

	Antall	Eierandel
Kjetil Matre	100	100,0 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0 %</b>

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Totalt antall aksjer
Kjetil Matre	leder/daglig leder	100

## 6 Revisjon

Revisjonskostnader er belastet regnskapet for 2018 med kr.	10 625
Konsulentonorar til samme er belastet regnskapet for 2018 med kr.	9 750

## 7 Andre kortsiktige fordringer

I andre kortsiktige fordringer inngår fordring på selskapets aksjonær med kr 264 837,-.

Det er ikke stilt betryggende sikkerhet på fordring på aksjonær ihht aksjelovens § 8-7. Fordring gjøres opp med motregning av avsatt utbytte i 2019.



Deloitte AS  
Sundgaten 119  
Postboks 528  
NO-5501 Haugesund  
Norway

Tel: +47 52 70 25 40  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Jomak Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Jomak Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 41 816. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

**Deloitte**

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Jomak Holding AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

#### **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.

Haugesund, 05. juli 2019  
Deloitte AS

  
**Knut Terje Fagerland**  
statsautorisert revisor