



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 105 058  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAINÆNSSELSKABET JAMES AS  
Forretningsadresse: c/o Marius Brattgjerd  
Eivind Ahlbergs veg 2  
7055 RANHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Marius Rene Brattgjerd  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 08.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	1 633 547	
Avskrivning av driftsmidler	2	55 598	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		911 358	1 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 600 503</b>	<b>1 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 600 503</b>	<b>-1 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		712 518	17
Annen finansinntekt		159 347	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>871 866</b>	<b>17</b>
Annen rentekostnad		291 505	
Annen finanskostnad		34 150	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>325 655</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>546 211</b>	<b>17</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		8 000 000	
Udekket tap			-983
Overført fra annen egenkapital	4	-10 054 292	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	3 025 000	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	32 000	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 057 000</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	60 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	5 080 355	
Investeringer i tilknyttet selskap		306 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	8 350 493	
Investeringer i aksjer og andeler		17 284 350	
Andre langsiktige fordringer	5	100 225 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>131 306 198</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>134 363 198</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	5	<b>3 200 000</b>	
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	522 235	
<b>Sum fordringer</b>		<b>522 235</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		555 246	32 927
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>555 246</b>	<b>32 927</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 277 480</b>	<b>32 927</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	52 640	39 480
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4	19 718 026	
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 765 096</b>	<b>33 910</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	103 016 392	
Udekket tap	4		983
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>103 016 392</b>	<b>-983</b>

<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>122 781 488</b>	<b>32 927</b>
------------------------	---	--------------------	---------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 095 638	
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld		3 150 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 245 638</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 245 638</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		105 352	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		86 067	
Utbytte		8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		422 134	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 613 553</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		15 859 191	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 654348

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 930 105 058  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FAINÆNSSELSKABET JAMES AS  
Forretningsadresse: c/o Marius Brattgjerd  
Eivind Ahlbergs veg 2  
7055 RANHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Mørselskap 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: Marius Rene Brattgjerd  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 930 105 058  
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	1 633 547	
Avskrivning av driftsmidler	2	55 598	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		911 358	1 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 600 503</b>	<b>1 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 600 503</b>	<b>-1 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		712 518	17
Annen finansinntekt		159 347	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>871 866</b>	<b>17</b>
Annen rentekostnad		291 505	
Annen finanskostnad		34 150	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>325 655</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>546 211</b>	<b>17</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
Skattekostnad på resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		8 000 000	
Udekket tap			-983
Overført fra annen egenkapital	4	-10 054 292	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>



Organisasjonsnr: 930 105 058  
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022			
<b>BALANSE - EIENDELER</b>						
<b>Anleggsmidler</b>						
<b>Immaterielle eiendeler</b>						
Utsatt skattefordel	3					
<b>Varige driftsmidler</b>						
Tomter, bygninger o.a.						
fast eiendom	2, 5	3 025 000				
Driftsløsøre, inventar o.						
a. utstyr	2	32 000				
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 057 000</b>				
<b>Finansielle anleggsmidler</b>						
Investering i datterselskap				6	60 000	
Investering i annet foretak i samme konsern				6		
Lån til foretak i samme konsern				5, 7	5 080 355	
Investeringer i tilknyttet selskap					306 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet				7	8 350 493	
Investeringer i aksjer og andeler					17 284 350	
Andre langsiktige fordringer				5	100 225 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>131 306 198</b>				
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>134 363 198</b>	<b>0</b>			
<b>Omløpsmidler</b>						
<b>Varer</b>						
Sum varer	5	3 200 000				
<b>Fordringer</b>						
Andre kortsiktige fordringer				5, 7	522 235	
<b>Sum fordringer</b>		<b>522 235</b>				
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>						
Bankinnskudd, kontanter o. l.					555 246	32 927
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>555 246</b>	<b>32 927</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 277 480</b>	<b>32 927</b>			



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	52 640	39 480
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4	19 718 026	
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 765 096</b>	<b>33 910</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	103 016 392	
Udekket tap	4		983
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>103 016 392</b>	<b>-983</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>122 781 488</b>	<b>32 927</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	4 095 638	
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld		3 150 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 245 638</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 245 638</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		105 352	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		86 067	
Utbytte		8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		422 134	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 613 553</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 859 191</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>



Organisasjonsnr: 930 105 058  
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.




# Årsregnskap 2023


## Fainænselskabet James AS


Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 930 105 058

 BankID Signing  
Jens Peder Brattgjerd  
2024-07-01

 BankID Signing  
Aina Elisabeth Brattgjerd-Hans  
2024-06-30

 BankID Signing  
Marius Rene Brattgjerd  
2024-06-30

 BankID Signing  
Eskil Andre Brattgjerd  
2024-05-30

 BankID Signing  
Brage Stjern  
2024-06-30



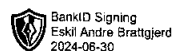
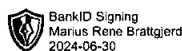
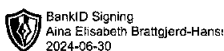
## Resultatregnskap

Fainæsselskabet James AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.-31.12.2023	30.09.-31.12.2022
Lønnskostnad	1	1 633 547	0
Avskrivning av driftsmidler	2	55 598	0
Annen driftskostnad		911 358	1 000
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 600 503</b>	<b>1 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 600 503</b>	<b>-1 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		712 518	17
Annen finansinntekt		159 347	0
Annen rentekostnad		291 505	0
Annen finanskostnad		34 150	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>546 211</b>	<b>17</b>
Resultat før skattekostnad		-2 054 292	-983
Skattekostnad på resultat	3	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		8 000 000	0
Overført til udekket tap		0	983
Overført fra annen egenkapital	4	10 054 292	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 054 292</b>	<b>-983</b>

Fainæsselskabet James AS

Side 2





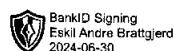
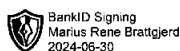
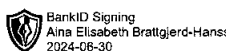
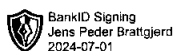
## Balanse pr 31.12.

Fainæsselskabet James AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	3 025 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	32 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 057 000</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	60 000	0
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	5 080 355	0
Investeringer i tilknyttet selskap		306 000	0
Lån til tilknyttet selskap	7	8 350 493	0
Investeringer i aksjer og andeler		17 284 350	0
Andre langsiktige fordringer	5	100 225 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>131 306 198</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>134 363 198</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	5	3 200 000	0
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	522 235	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>522 235</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		555 246	32 927
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 277 480</b>	<b>32 927</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>

Fainæsselskabet James AS

Side 3





## Balanse pr 31.12.

Fainæsselskabet James AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 8	52 640	39 480
Overkurs	4	19 718 026	0
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 765 096</b>	<b>33 910</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	103 016 392	0
Udekket tap	4	0	-983
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>103 016 392</b>	<b>-983</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>122 781 488</b>	<b>32 927</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 095 638	0
Øvrig langsiktig gjeld		3 150 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 245 638</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		105 352	0
Skyldig offentlige avgifter		86 067	0
Utbytte		8 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		422 134	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 613 553</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 859 191</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>138 640 679</b>	<b>32 927</b>

Trondheim, 30.06.2024  
Styret i Fainæsselskabet James AS

\_\_\_\_\_  
Eskil Andre Brattgjerd  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Marius Rene Brattgjerd  
Styremedlem/daglig leder

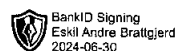
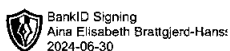
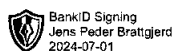
\_\_\_\_\_  
Jens Peder Brattgjerd  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Aina Elisabeth Brattgjerd-Hanssen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Brage Stjern  
Styremedlem

Fainæsselskabet James AS

Side 4





## Regnskapsprinsipper

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

### 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.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med unntaksreglene for små foretak.

### 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.

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.

### Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### Varer

Varer består av tomteområde under utvikling og er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

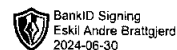
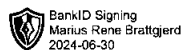
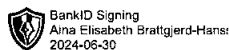
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	1 262 105	0
Arbeidsgiveravgift	228 461	0
Pensjonskostnader	98 805	0
Andre ytelser	44 177	0
<b>Sum</b>	<b>1 633 547</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.





## Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 386 558	41 490	2 428 048
Tilgang kjøpte driftsmidler	776 598	0	776 598
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>3 163 156</b>	<b>41 490</b>	<b>3 204 646</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12	138 156	9 490	147 646
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>3 025 000</b>	<b>32 000</b>	<b>3 057 000</b>
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.2023	86 558	5 490	92 048
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>51 598</b>	<b>4 000</b>	<b>55 598</b>
<b>Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023</b>	<b>138 156</b>	<b>9 490</b>	<b>147 646</b>
Avskrivningssatser	2 %	10 %	
Økonomisk levetid	50 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 054 292	-983
Permanente forskjeller	-91 838	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-68 267	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 214 397</b>	<b>-6 553</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	184 719	116 452	-68 267
<b>Sum</b>	<b>184 719</b>	<b>116 452</b>	<b>-68 267</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 596 026	-8 381 629	2 214 397
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 411 307	8 265 177	-2 146 130
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap/Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	39 480	0	-5 570	-983	32 927
Effekt av fusjon 01.01.2023	0	0	0	113 071 667	113 071 667
Årets resultat	0	0	0	-2 054 292	-2 054 292
Kapitalforhøyelse	13 160	19 718 026	0	0	19 731 186
Avsatt utbytte	0	0	0	-8 000 000	-8 000 000
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>52 640</b>	<b>19 718 026</b>	<b>-5 570</b>	<b>103 016 392</b>	<b>122 781 488</b>

Det er i 2023 gjennomført fusjoner hvor det heleide datterselskapet Jebra AS (org nr 924 193 646) og Fainæsselskapet James AS (org nr 967 517 852) som overdragende selskaper er fusjonert inn i Fainæsselskapet James AS. Fusjonen av Jebra AS er gjennomført iht. reglene i aksjeloven § 13-23. Fusjonen av Fainæsselskapet James AS er gjennomført som en konsernfusjon, iht. reglene i aksjeloven § 13-2 (2). Fusjonene er gjennomført til kontinuitet på regnskapsmessige og skattemessige verdier og forutsettes å være skattefrie. Regnskapsmessig og skattemessig virkningstidspunkt er 01.01.2023.

## Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Andre langsiktige fordringer	113 655 848	0
<b>Sum</b>	<b>113 655 848</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 095 638	0
Annen langsiktig gjeld	3 150 000	0
<b>Sum</b>	<b>7 245 638</b>	<b>0</b>
Gjeld sikret ved pant	4 095 638	0
Pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 025 000	0
Fordringer	3 920 000	0
<b>Sum</b>	<b>6 945 000</b>	<b>0</b>

Andre langsiktige fordringer inkluderer fordring på Kastor Invest AS med kr 100 000 000 som nedbetales med kr 10 000 000 pr år iht avtale. Fordringen renteberegnes ikke.

Fainæsselskapet James AS er medlåntaker i et byggelån bokført i Grønbergssvingen 22-32 AS med saldo kr 5 184 641 pr 31.12.2023. Fainæsselskapet James AS har stillet kausjon for lånet.

## Note 6 Datterselskap

Fainæsselskapet James AS eier 60 % av aksjene i Fjellskolen AS, som gir Fainæsselskapet James AS 60 % av stemmene i selskapet. Fjellskolen AS har forretningskontor i Trondheim. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr -237 311. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2023 kr -344 043.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet som helhet er et lite selskap.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Fjellskolen AS (Datterselskap) 2023	Fjellskolen AS 2022	Jebra Eiendom AS (Tilknyttet selskap) 2023	Jebra Eiendom AS 2022
<b>Fordringer</b>				
Andre fordringer	5 446 805	0	8 350 493	0
<b>Sum</b>	<b>5 446 805</b>	<b>0</b>	<b>8 350 493</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>				
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fainænselskabet James AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	4,0	80
B-aksjer	13 140	4,0	52 560
<b>Sum</b>	<b>13 160</b>		<b>52 640</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ainel Holding AS		4 380	4 380	33,3	33,3
Esbra Holding AS		4 380	4 380	33,3	33,3
Mr.bra Holding AS		4 380	4 380	33,3	33,3
Arbej Holding AS	20		20	0,2	0,2
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>20</b>	<b>13 140</b>	<b>13 160</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjene i eierselskapene eies av daglig leder og styreleder/medlemmer av styret.



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Fainæsselskabet James AS

## Uavhengig revisors beretning

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Fainæsselskabet James AS som viser et underskudd på kr 2 054 292. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim  
Org. nr.: 990 455 376 MVA  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trondheim, 30. juni 2024

**E.K. Revisjon AS**

Kjell Tore Kirketeig  
Statsautorisert revisor