



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 068 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAMESON CAPITAL AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

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: Espen Aubert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	8	46 749	612 655
Sum kostnader		46 749	612 655
Driftsresultat		-46 749	-612 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	54
Annen finansinntekt			601 738
Sum finansinntekter		47	601 792
Rentekostnad til foretak i samme konsern			465 074
Annen rentekostnad		1 425	1 677
Sum finanskostnader		1 425	466 751
Netto finans		-1 378	135 041
Ordinært resultat før skattekostnad		-48 127	-477 614
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	-10 449	147 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 678	-625 578
Årsresultat		-37 678	-625 578
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-37 678	-625 578
Sum overføringer og disponeringer		-37 678	-625 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	13 612	3 163
Sum immaterielle eiendeler		13 612	3 163
Sum anleggsmidler		13 612	3 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	1 280 000	1 280 000
Sum fordringer		1 280 000	1 280 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 707	19 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 707	19 778
Sum omløpsmidler		1 283 707	1 299 778
SUM EIENDELER		1 297 319	1 302 941
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		41 058 066	41 020 388
Sum opptjent egenkapital		-41 058 066	-41 020 388
Sum egenkapital	4, 11	-40 958 066	-40 920 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	33 450 787	
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 764 473	34 724 473
Sum annen langsiktig gjeld		42 215 260	34 724 473
Sum langsiktig gjeld		42 215 260	34 724 473
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 375	39 563
Betalbar skatt	10		151 127
Kortsiktig konserngjeld			6 825 287
Annen kortsiktig gjeld		13 750	482 880
Sum kortsiktig gjeld		40 125	7 498 857
Sum gjeld		42 255 385	42 223 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 297 319	1 302 941



Noter 2018 Jameson Capital AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende, og anses ikke å inneholde element av tap. I fordringene inngår kortsiktig likviditetslån pålydende MNOK 1,25 til en forretningsmessig samarbeidspartner for selskaper i konsernet. Det er ikke etablert sikkerhet for lånet, og rentesats er i utgangspunktet 10 % p.a. (dog ikke beregnet og bokført ennå for 2018).

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Aksjeklasse ordinære aksjer	Antall aksjer	Aksjekapital
Peak XV AS	100	100%
	100	100%

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Espen Aubert	65,5 % i konsernspissen, Peak XV AS
Styremedlem	Espen Aubert	65,5 % i konsernspissen, Peak XV AS
Styremedlem	Anders Ombustvedt	10,0 % i konsernspissen, Peak XV AS
Styrets leder	Karsten Aubert	24,5 % i konsernspissen, Peak XV AS

Konsernspissen, Peak XV AS, innehar 100% av aksjene/stemmeandelene i Jameson Capital AS. Peak AS er representert i selskapets styre ved Espen Aubert, Karsten Aubert og Anders Ombustvedt.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(41 020 388)	(40 920 388)
Årets resultat	0	(37 678)	(37 678)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(41 058 066)	(40 958 066)

Note 5 - Annen langsiktig gjeld

Posten gjelder lån fra indirekte aksjonærer i selskapet, jfr. note 4. Lånene er usikrede, men ikke rentebelastet i 2018. Vurderes fra og med 2019. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, men det er ikke sannsynlig at oppgjør kan skje før ny, lønnsom drift er iverksatt i selskapet.

Note 6 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig gjeld til søsterselskap utgjør kr 33 450 787 pr. 31.12.18. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet for 2018. Vurderes fra og med 2019. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.

Note 7 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det har ikke blitt utbetalt lønn eller honorarer i 2018.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 8 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 250 inkl. mva.. Honorar for annen bistand utgjør kr 6 125 inkl. mva..

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Kortsiktig gjeld	(13 750)	(13 750)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(48 125)	48 125
Sum midlertidige forskjeller	(13 750)	(61 875)	48 125
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(3 163)	(13 612)	10 449

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(48 127)	(477 614)
+/- Permanente forskjeller	2	470 050
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	0	13 750
Årets skattegrunnlag	(48 125)	6 186
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	0	1 485
Sum	0	1 485
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		149 642
+/- Endring i utsatt skatt	(10 449)	(3 163)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(10 449)	147 964
Betalbar skatt i skattekostnad	0	1 485
Betalbar skatt i balansen	0	1 485

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til de indirekte aksjonærene, jfr. note 4, og andre konsernselskaper, overstiger langt det udekkede tapet. De indirekte aksjonærene og/eller andre konsernselskaper vil yte likvidtets-tilskudd ved behov. Fortsatt drift anses derfor forsvarlig. Det er p.t. ingen aktivitet i selskapet.



Til generalforsamlingen i Jameson Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jameson Capital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 37 678. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 37 678 i regnskapsåret 2018, og at selskapets negative egenkapital utgjør kr 40 958 066 pr. 31.12.2018. Som angitt i note 11, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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.

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 bokføringskikk i Norge.

Moss, den 19. juni 2019

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor