



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 954 241
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JULIN KAPITAL AS
Forretningsadresse:	Raschs vei 38 1153 OSLO

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:	Espen Skoglund
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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		101 279	482 005
Annen driftsinntekt		1 419 166	1 481 136
Sum inntekter		1 520 445	1 963 141
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 136 274	1 857 569
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 572	61 086
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	84 999
Annen driftskostnad		1 865 137	1 698 297
Sum kostnader		3 059 983	3 701 951
Driftsresultat		-1 539 537	-1 738 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	2 350 000
Annen renteinntekt		10 399	11 450
Annen finansinntekt		1 053 279	4 300 154
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	9 396 556
Sum finansinntekter		1 063 678	16 058 160
Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 633	23 191 715
Annen rentekostnad		280 638	148 415
Annen finanskostnad		151 388	217 852
Sum finanskostnader		732 658	23 557 982
Netto finans		331 020	-7 499 823
Resultat før skattekostnad		-1 208 517	-9 238 633
Årsresultat		-1 208 517	-9 238 633
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		850 000	1 000 000
Annen egenkapital		-2 058 517	-10 238 633



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 517	-9 238 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	17 391 084	17 391 084
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	225 785	284 357
Sum varige driftsmidler		17 616 870	17 675 441
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2	2
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	1	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	37 186 928	37 245 241
Sum finansielle anleggsmidler		37 439 931	37 498 243
Sum anleggsmidler		55 056 800	55 173 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 316	82 850
Andre kortsiktige fordringer		18 240	1 907 864
Sum fordringer		25 556	1 990 714
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum omløpsmidler		665 337	3 084 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		55 722 138	58 258 552
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 940 000	1 940 000
Overkurs		38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital		1 978 000	1 978 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		48 012 213	50 070 731
Sum opptjent egenkapital		48 012 213	50 070 731
Sum egenkapital		49 990 213	52 048 731
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 184 550	5 400 000
Langsiktig konserngjeld	3	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 184 550	5 400 000
Sum langsiktig gjeld		5 184 550	5 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 995	74 387
Skyldige offentlige avgifter		110 723	163 066
Annen kortsiktig gjeld	6	352 657	572 368
Sum kortsiktig gjeld		547 375	809 821
Sum gjeld		5 731 924	6 209 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 722 138	58 258 552



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619933

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 954 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIN KAPITAL AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 OSLO

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: Espen Skoglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 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, 13.07.2024

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: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		101 279	482 005
Annen driftsinntekt		1 419 166	1 481 136
Sum inntekter		1 520 445	1 963 141
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 136 274	1 857 569
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 572	61 086
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	84 999
Annen driftskostnad		1 865 137	1 698 297
Sum kostnader		3 059 983	3 701 951
Driftsresultat		-1 539 537	-1 738 810
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	2 350 000
Annen renteinntekt		10 399	11 450
Annen finansinntekt		1 053 279	4 300 154
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	9 396 556
Sum finansinntekter		1 063 678	16 058 160
Nedskrivning av finansielle eiendeler		300 633	23 191 715
Annen rentekostnad		280 638	148 415
Annen finanskostnad		151 388	217 852
Sum finanskostnader		732 658	23 557 982
Netto finans		331 020	-7 499 823
Resultat før skattekostnad		-1 208 517	-9 238 633
Årsresultat		-1 208 517	-9 238 633
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		850 000	1 000 000
Annen egenkapital		-2 058 517	-10 238 633
Sum overføringer og disponeringer		-1 208 517	-9 238 633





Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	17 391 084	17 391 084
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	225 785	284 357
Sum varige driftsmidler		17 616 870	17 675 441
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2	2
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	1	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	37 186 928	37 245 241
Sum finansielle anleggsmidler		37 439 931	37 498 243
Sum anleggsmidler		55 056 800	55 173 685
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 316	82 850
Andre kortsiktige fordringer		18 240	1 907 864
Sum fordringer		25 556	1 990 714
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum omløpsmidler		665 337	3 084 867
SUM EIENDELER		55 722 138	58 258 552



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 940 000	1 940 000
Overkurs	38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital	1 978 000	1 978 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	48 012 213	50 070 731
Sum opptjent egenkapital	48 012 213	50 070 731

Sum egenkapital	49 990 213	52 048 731
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
-------------------------------------	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 184 550	5 400 000
Langsiktig konserngjeld	3	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 184 550	5 400 000

Sum langsiktig gjeld		5 184 550	5 400 000
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		83 995	74 387
Skyldige offentlige avgifter		110 723	163 066
Annen kortsiktig gjeld	6	352 657	572 368
Sum kortsiktig gjeld		547 375	809 821

Sum gjeld		5 731 924	6 209 821
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 722 138	58 258 552
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	823913.00	1477357.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158622.00	239235.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71335.00	60857.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82405.00	80120.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1136274.00	1857569.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18643708.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18643708.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1026840.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17616868.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	58572.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1.00	1.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

- Aksjene i Smartbo AS er nedskrevet med kr. 33 383 032. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.23 er kr. 1 - Aksjene i Nes Strandhager AS er nedskrevet med kr. 299 999. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.23 er kr. 1 - Selskapet har en fordring på Nes Strandhager AS pålydende kr. 800 116 som er nedskrevet i sin helhet. - Selskapet har en fordring på Smartbo AS



pålydende kr. 7 899 909 som er nedskrevet i sin helhet. Det er foretatt en gjeldskonvertering med kr 7 735 000 i Smartbo AS av fordringen til Julin Kapital. Pr 31.12.23 var - denne signert, men ikke registrert og derfor er den ikke bokført i Julin Kapital. - Det utarbeides ikke konsernregnskap

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5184550.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
23167132.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til ODDO er sikret med pant mot de investeringene som er balanseført

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	89102.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Mellomregning mot styreleder og aksjonær



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Julin Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Julin Kapital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 208 517. 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 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 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 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 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.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 30. juni 2024
MPR Revisjon AS

Ørjan Mydland Grønsund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		101 279	482 005
Annen driftsinntekt		1 419 166	1 481 136
Sum driftsinntekter		1 520 445	1 963 141
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 136 274	-1 857 569
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-58 572	-61 086
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-84 999
Annen driftskostnad		-1 865 137	-1 698 297
Sum driftskostnader		-3 059 983	-3 701 951
Driftsresultat		-1 539 537	-1 738 810
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	2 350 000
Annen renteinntekt		10 399	11 450
Annen finansinntekt		1 053 279	4 300 154
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	9 396 556
Sum finansinntekter		1 063 678	16 058 160
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-300 633	-23 191 715
Annen rentekostnad		-280 638	-148 415
Annen finanskostnad		-151 388	-217 852
Sum finanskostnader		-732 658	-23 557 982
Netto finans		331 020	-7 499 823
Resultat før skattekostnad		-1 208 517	-9 238 633
Årsresultat		-1 208 517	-9 238 633
Overføringer			
Tilleggsutbytte		850 000	1 000 000
Annen egenkapital		-2 058 517	-10 238 633
Sum overføringer		-1 208 517	-9 238 633



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	17 391 084	17 391 084
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	225 785	284 357
Sum varige driftsmidler		17 616 870	17 675 441
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2	2
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	1	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	37 186 928	37 245 241
Sum finansielle anleggsmidler		37 439 931	37 498 243
Sum anleggsmidler		55 056 800	55 173 685
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 316	82 850
Andre kortsiktige fordringer		18 240	1 907 864
Sum fordringer		25 556	1 990 714
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		639 781	1 094 153
Sum omløpsmidler		665 337	3 084 867
SUM EIENDELER		55 722 138	58 258 552



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 940 000	1 940 000
Overkurs		38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital		1 978 000	1 978 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		48 012 213	50 070 731
Sum opptjent egenkapital		48 012 213	50 070 731
Sum egenkapital		49 990 213	52 048 731
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 184 550	5 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 184 550	5 400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 995	74 387
Skyldige offentlige avgifter		110 723	163 066
Annen kortsiktig gjeld	6	352 657	572 368
Sum kortsiktig gjeld		547 375	809 821
Sum gjeld		5 731 924	6 209 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 722 138	58 258 552

Oslo, 30.06.2024

Espen Skoglund
styrets leder



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	823 913	1 477 357
Arbeidsgiveravgift	158 622	239 235
Pensjonskostnader	71 335	60 857
Andre relaterte ytelser	82 405	80 120
Sum	1 136 274	1 857 569



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	18 643 708
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	18 643 708
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 026 840
Balanseført verdi per 31.12.	17 616 868
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	58 572

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1	1

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

- Aksjene i Smartbo AS er nedskrevet med kr. 33 383 032. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.23 er kr. 1
- Aksjene i Nes Strandhager AS er nedskrevet med kr. 299 999. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.23 er kr. 1
- Selskapet har en fordring på Nes Strandhager AS pålydende kr. 800 116 som er nedskrevet i sin helhet.
- Selskapet har en fordring på Smartbo AS pålydende kr. 7 899 909 som er nedskrevet i sin helhet. Det er foretatt en gjeldskonvertering med kr 7 735 000 i Smartbo AS av fordringen til Julin Kapital. Pr 31.12.23 var - denne signert, men ikke registrert og derfor er den ikke bokført i Julin Kapital.
- Det utarbeides ikke konsernregnskap

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1
---	---

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 184 550
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	23 167 132
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Gjeld til ODDO er sikret med pant mot de investeringene som er balanseført

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	89 102

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Mellomregning mot styreleder og aksjonær



JULIN KAPITAL AS
988 954 241

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1