



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 146 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JMG MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Grønland 62
3045 DRAMMEN

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: Janne Edman Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftsinntekt | | 357 911 | 343 940 |
| Sum inntekter | | 357 911 | 343 940 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning | 3 | 730 300 | 340 844 |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 64 262 | 539 934 |
| Sum kostnader | | 794 562 | 880 778 |
| Driftsresultat | | -436 651 | -536 838 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 265 953 | 2 111 |
| Annen finansinntekt | 1 | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Sum finansinntekter | | 3 473 659 | 33 585 215 |
| Annen rentekostnad | | 123 083 | 282 504 |
| Annen finanskostnad | | | 1 042 |
| Sum finanskostnader | | 123 083 | 283 546 |
| Netto finans | | 3 350 575 | 33 301 669 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Årsresultat | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Totalresultat | | 2 913 925 | 32 764 831 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|-------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 2 913 925 | 32 764 831 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 21 891 469 | 17 519 326 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip, rigger, fly o.l. | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | 424 922 | |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 22 316 392 | 17 519 326 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 33 871 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 3 252 550 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 3 286 421 | |
| Sum anleggsmidler | | 25 602 812 | 17 519 326 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| Sum omløpsmidler | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM EIENDELER | | 36 331 856 | 33 084 489 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum opptjent egenkapital | | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum egenkapital | | 35 727 966 | 32 814 041 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 36 331 856 | 33 084 489 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 752833

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 146 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JMG MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: c/o Janne Edman Martinsen
Grønland 62
3045 DRAMMEN

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: Janne Edman Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

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, 16.10.2024

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: 917 146 004
JMG MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftsinntekt | | 357 911 | 343 940 |
| Sum inntekter | | 357 911 | 343 940 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Avskrivning | 3 | 730 300 | 340 844 |
| Negativ avkastning på finansinvesteringer | 1 | | |
| Annen driftskostnad | | 64 262 | 539 934 |
| Sum kostnader | | 794 562 | 880 778 |
| Driftsresultat | | -436 651 | -536 838 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 265 953 | 2 111 |
| Annen finansinntekt | 1 | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Sum finansinntekter | | 3 473 659 | 33 585 215 |
| Annen rentekostnad | | 123 083 | 282 504 |
| Annen finanskostnad | | | 1 042 |
| Sum finanskostnader | | 123 083 | 283 546 |
| Netto finans | | 3 350 575 | 33 301 669 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Årsresultat | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Totalresultat | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | 2 913 925 | 32 764 831 |



Organisasjonsnr: 917 146 004
JMG MANAGEMENT AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 21 891 469 | 17 519 326 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip, rigger, fly o.l. | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | 424 922 | |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 22 316 392 | 17 519 326 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 33 871 | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 6 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 3 252 550 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 3 286 421 | |
| Sum anleggsmidler | | 25 602 812 | 17 519 326 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Omløpsaksjer og -aksjefond | 6 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| Sum omløpsmidler | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM EIENDELER | | 36 331 856 | 33 084 489 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | | |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum opptjent egenkapital | | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum egenkapital | | 35 727 966 | 32 814 041 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 36 331 856 | 33 084 489 |



Organisasjonsnr: 917 146 004
JMG MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

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

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



SIGNICAT

JMG MANAGEMENT AS Offentlig regnskap 2023
JMG MANAGEMENT AS Offentlig regnskap 2023

Signers:

| <i>Name</i> | <i>Method</i> | <i>Date</i> |
|-----------------------|---------------|------------------|
| Cosimo Gualano | BankID OIDC | 2024-10-14 17:11 |
| Janne Edman Martinsen | BankID OIDC | 2024-10-14 17:45 |

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

JMG MANAGEMENT AS

org. nr. 917 146 004



Utarbeidet av Formue Accounting AS



JMG MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Annen driftsinntekt | | 357 911 | 343 940 |
| SUM DRIFTSINNEKTE | | 357 911 | 343 940 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Avskrivning | 3 | (730 300) | (340 844) |
| Annen driftskostnad | | (64 262) | (539 934) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (794 562) | (880 778) |
| DRIFTSRESULTAT | | (436 651) | (536 838) |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 265 953 | 2 111 |
| Annen finansinntekt | 1 | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Annen rentekostnad | | (123 083) | (282 504) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (1 042) |
| SUM FINANSPOSTER | | 3 350 575 | 33 301 669 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 5 | 2 913 925 | 32 764 831 |



JMG MANAGEMENT AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 21 891 469 | 17 519 326 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | 424 922 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 22 316 392 | 17 519 326 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 33 871 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 3 252 550 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 3 286 421 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 25 602 812 | 17 519 326 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM EIENDELER | | 36 331 856 | 33 084 489 |



JMG MANAGEMENT AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>30 000</u> | <u>30 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>35 697 966</u> | <u>32 784 041</u> |
| SUM EGENKAPITAL | | <u>35 727 966</u> | <u>32 814 041</u> |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>603 890</u> | <u>270 448</u> |
| SUM GJELD | | <u>603 890</u> | <u>270 448</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>36 331 856</u> | <u>33 084 489</u> |

OSLO, 14.10.2024

Janne Edman Martinsen
Styreleder / Daglig leder

Cosimo Gualano
Styremedlem



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Agio / disagio (urealisert og realisert) | 0 | -1 042 |
| Sum | 3 207 706 | 33 582 062 |



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Inntekt fra realisasjon av investering i 2022, tilbakeholdt beløp.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|----------------|------|------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 14 607 620 | | 14 607 620 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 8 354 993 | 424 922 | 8 779 915 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 22 962 613 | 424 922 | 23 387 535 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 071 144 | | 1 071 144 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 21 891 469 | 424 922 | 22 316 391 |
| Årets ordinære avskrivninger | 730 300 | | 730 300 |
| Økonomisk levetid | 20 år | | |

Langsiktig investering ble i 2022 feilaktig rapportert som driftsmiddel i årsregnskapet. Beløpet er omklassifisert i 2023. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Permanente forskjeller | -3 207 706 | -33 583 104 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 314 605 | -243 461 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 020 823 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -1 061 734 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|----------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -1 071 144 | 243 461 | 1 314 605 |
| Sum | -1 071 144 | 243 461 | 1 314 605 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -51 310 | -1 072 133 | -1 020 823 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 122 453 | 828 672 | -293 781 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| 01.01.2023 | 30 000 | 0 | 32 784 041 | 32 814 041 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2 913 925 | 2 913 925 |
| 31.12.2023 | 30 000 | 0 | 35 697 966 | 35 727 966 |

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi |
|------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| JMG France | | 98,0% | 33 871 | 33 871 |
| Sum | | | 33 871 | 33 871 |

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Jmg Management AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Jmg Management AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 2 913 925**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 resultat 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 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 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 intern kontroll 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 intern kontroll.

- 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 14. oktober 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Henrik Thorsø Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

JOHANSEN, HENRIK THORSØ



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

14.10.2024 18:03:01

Signaturmetode

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023

JMG MANAGEMENT AS

org. nr. 917 146 004



Utarbeidet av Formue Accounting AS



JMG MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER | | | |
| Annen driftsinntekt | | 357 911 | 343 940 |
| SUM DRIFTSINNEKTE | | 357 911 | 343 940 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Avskrivning | 3 | (730 300) | (340 844) |
| Annen driftskostnad | | (64 262) | (539 934) |
| SUM DRIFTSKOSTNAD | | (794 562) | (880 778) |
| DRIFTSRESULTAT | | (436 651) | (536 838) |
| FINANSPOSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 265 953 | 2 111 |
| Annen finansinntekt | 1 | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Annen rentekostnad | | (123 083) | (282 504) |
| Annen finanskostnad | | 0 | (1 042) |
| SUM FINANSPOSTER | | 3 350 575 | 33 301 669 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 2 913 925 | 32 764 831 |
| SUM DISPONERT (DEKKET) | 5 | 2 913 925 | 32 764 831 |



JMG MANAGEMENT AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 21 891 469 | 17 519 326 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 3 | 424 922 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 22 316 392 | 17 519 326 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 33 871 | 0 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 3 | 3 252 550 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 | 3 286 421 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 25 602 812 | 17 519 326 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 10 729 044 | 15 565 163 |
| SUM EIENDELER | | 36 331 856 | 33 084 489 |



JMG MANAGEMENT AS

BALANSE PR. 31.12.

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>30 000</u> | <u>30 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 35 697 966 | 32 784 041 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>35 697 966</u> | <u>32 784 041</u> |
| SUM EGENKAPITAL | | <u>35 727 966</u> | <u>32 814 041</u> |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 603 890 | 270 448 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>603 890</u> | <u>270 448</u> |
| SUM GJELD | | <u>603 890</u> | <u>270 448</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>36 331 856</u> | <u>33 084 489</u> |

OSLO, 14.10.2024

Janne Edman Martinsen
Styreleder / Daglig leder

Cosimo Gualano
Styremedlem



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Investeringer i datterselskap

Investeringer i datterselskap verdsettes til anskaffelseskost. De ordinære vurderingsreglene for anleggsmidler benyttes. Utbytte medtas i resultatregnskapet når det er avsatt i datterselskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

| Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer | 2023 | 2022 |
|---|------------------|-------------------|
| Realisert gevinst / tap finansinvesteringer | 3 207 706 | 33 583 104 |
| Agio / disagio (urealisert og realisert) | 0 | -1 042 |
| Sum | 3 207 706 | 33 582 062 |



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Inntekt fra realisasjon av investering i 2022, tilbakeholdt beløp.

NOTE 2 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|----------------|------|------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

NOTE 3 VARIGE DRIFTSMIDLER

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 14 607 620 | | 14 607 620 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 8 354 993 | 424 922 | 8 779 915 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 22 962 613 | 424 922 | 23 387 535 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 071 144 | | 1 071 144 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 21 891 469 | 424 922 | 22 316 391 |
| Årets ordinære avskrivninger | 730 300 | | 730 300 |
| Økonomisk levetid | 20 år | | |

Langsiktig investering ble i 2022 feilaktig rapportert som driftsmiddel i årsregnskapet. Beløpet er omklassifisert i 2023. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 SKATT

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 2 913 925 | 32 764 831 |
| Permanente forskjeller | -3 207 706 | -33 583 104 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 314 605 | -243 461 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -1 020 823 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -1 061 734 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|----------------|------------------|
| Varige driftsmidler | -1 071 144 | 243 461 | 1 314 605 |
| Sum | -1 071 144 | 243 461 | 1 314 605 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -51 310 | -1 072 133 | -1 020 823 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 122 453 | 828 672 | -293 781 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



JMG MANAGEMENT AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 EGENKAPITAL

| Egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| 01.01.2023 | 30 000 | 0 | 32 784 041 | 32 814 041 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2 913 925 | 2 913 925 |
| 31.12.2023 | 30 000 | 0 | 35 697 966 | 35 727 966 |

NOTE 6 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

| | Kontor-kommune | Eier-andel | Anskaffelses kost | Balansført verdi |
|------------|----------------|------------|-------------------|------------------|
| DS/FKV/TS | | | | |
| JMG France | | 98,0% | 33 871 | 33 871 |
| Sum | | | 33 871 | 33 871 |

Datterselskap er unnlatt fra konsolidering i henhold til regnskapsloven §3-2, 4. ledd.