



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

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:	10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		496 804	476 220
Annen driftsinntekt		1 109 845	1 093 258
Sum inntekter		1 606 649	1 569 478
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 579 271	1 571 415
Avskrivning på varige driftsmidler	13	26 362	20 586
Annen driftskostnad	5, 10	-12 439 910	1 341 758
Sum kostnader		-10 834 278	2 933 759
Driftsresultat		12 440 926	-1 364 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 240	3 072
Finansinntekt		4 172 151	3 152 849
Verdiøkning av finansielle instrumenter			202 027
Sum finansinntekter		4 184 391	3 357 948
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	12	14 699	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	12	4 147 760	
Annen rentekostnad		33 713	94 300
Finanskostnad		1 647 908	84 038
Sum finanskostnader		5 844 080	178 338
Netto finans		-1 659 689	3 179 610
Ordinært resultat før skattekostnad		10 781 238	1 815 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 781 238	1 815 329
Årsresultat		10 781 238	1 815 329
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	1 100 000
Annen egenkapital	7	10 281 238	715 329



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		10 781 238	1 815 329



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	17 476 083	17 446 183
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	183 456	163 610
Sum varige driftsmidler		17 659 539	17 609 793
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	15 527 033	100 001
Lån til foretak i samme konsern			7 900 000
Investeringer i tilknyttet selskap	11	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og verdipapirer	12	31 709 655	33 434 377
Sum finansielle anleggsmidler		47 489 688	41 687 378
Sum anleggsmidler		65 149 227	59 297 171
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	14	231 507	54 397
Andre fordringer		63 423	145 887
Sum fordringer		294 929	200 284
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	15	5 649 394	1 988 717
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 649 394	1 988 717
Sum omløpsmidler		5 944 323	2 189 001
SUM EIENDELER		71 093 550	61 486 173

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00)	6, 7	1 940 000	1 940 000
Overkurs	7	38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital		1 978 000	1 978 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	63 672 833	53 391 595
Sum opptjent egenkapital		63 672 833	53 391 595
Sum egenkapital	7	65 650 833	55 369 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 000 000	4 112 151
Sum annen langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Sum langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 991	182 354
Skyldige offentlige avgifter		121 971	122 229
Utbytte			1 100 000
Annen kortsiktig gjeld	3	296 756	599 843
Sum kortsiktig gjeld		442 718	2 004 426
Sum gjeld		5 442 718	6 116 577
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 093 550	61 486 173



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 284299

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 954 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIN KAPITAL AS
Forretningsadresse: Raschsvei 38 A
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.06.2021



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		496 804	476 220
Annen driftsinntekt		1 109 845	1 093 258
Sum inntekter		1 606 649	1 569 478
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 579 271	1 571 415
Avskrivning på varige driftsmidler	13	26 362	20 586
Annen driftskostnad	5, 10	-12 439 910	1 341 758
Sum kostnader		-10 834 278	2 933 759
Driftsresultat		12 440 926	-1 364 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 240	3 072
Finansinntekt		4 172 151	3 152 849
Verdiøkning av finansielle instrumenter			202 027
Sum finansinntekter		4 184 391	3 357 948
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	12	14 699	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	12	4 147 760	
Annen rentekostnad		33 713	94 300
Finanskostnad		1 647 908	84 038
Sum finanskostnader		5 844 080	178 338
Netto finans		-1 659 689	3 179 610
Ordinært resultat før skattekostnad		10 781 238	1 815 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 781 238	1 815 329
Årsresultat		10 781 238	1 815 329
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	1 100 000
Annen egenkapital	7	10 281 238	715 329
Sum overføringer og disponeringer		10 781 238	1 815 329



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	17 476 083	17 446 183
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	183 456	163 610
Sum varige driftsmidler		17 659 539	17 609 793

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	15 527 033	100 001
Lån til foretak i samme konsern			7 900 000
Investeringer i tilknyttet selskap	11	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og verdipapirer	12	31 709 655	33 434 377
Sum finansielle anleggsmidler		47 489 688	41 687 378
Sum anleggsmidler		65 149 227	59 297 171

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	14	231 507	54 397
Andre fordringer		63 423	145 887
Sum fordringer		294 929	200 284

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	15	5 649 394	1 988 717
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 649 394	1 988 717
Sum omløpsmidler		5 944 323	2 189 001

SUM EIENDELER		71 093 550	61 486 173
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00)	6, 7	1 940 000	1 940 000
Overkurs	7	38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital		1 978 000	1 978 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	63 672 833	53 391 595
Sum opptjent egenkapital		63 672 833	53 391 595
Sum egenkapital	7	65 650 833	55 369 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 000 000	4 112 151
Sum annen langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Sum langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 991	182 354
Skyldige offentlige avgifter		121 971	122 229
Utbytte			1 100 000
Annen kortsiktig gjeld	3	296 756	599 843
Sum kortsiktig gjeld		442 718	2 004 426
Sum gjeld		5 442 718	6 116 577
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 093 550	61 486 173



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1.00	1940000.00	1940000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Espen Skoglund (Styreleder)	1.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1230062.00	1201150.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183626.00	190626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94068.00	94120.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71515.00	85519.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1579271.00	1571415.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	635142.00	23517.00	51963.00

Det foreligger lån fra styrets leder på 61 022 kr til selskapet pr 31.12.20

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42300.00	37500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9800.00	9800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52100.00	47300.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nes Strandhager AS	100.00%	100.00%	-39000.00	-608000.00
Smartbo AS	100.00%	100.00%	3585905.00	9097377.00
TravelMaker AS	50.00%	50.00%	2759525.00	3267220.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Resultatregnskap for 2020 JULIN KAPITAL AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		496 804	476 220
Annen driftsinntekt		1 109 845	1 093 258
Sum driftsinntekter		1 606 649	1 569 478
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 579 271)	(1 571 415)
Avskrivning på varige driftsmidler	13	(26 362)	(20 586)
Annen driftskostnad	5, 10	12 439 910	(1 341 758)
Sum driftskostnader		10 834 278	(2 933 759)
Driftsresultat		12 440 926	(1 364 281)
Renteinntekt		12 240	3 072
Finansinntekt		4 172 151	3 152 849
Verdøkning av finansielle instrumenter		0	202 027
Sum finansinntekter		4 184 391	3 357 948
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	12	(14 699)	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	12	(4 147 760)	0
Rentekostnad		(33 713)	(94 300)
Finanskostnad		(1 647 908)	(84 038)
Sum finanskostnader		(5 844 080)	(178 338)
Netto finans		(1 659 689)	3 179 610
Ordinært resultat før skattekostnad		10 781 238	1 815 329
Ordinært resultat		10 781 238	1 815 329
Årsresultat		10 781 238	1 815 329
Overføringer			
Utbytte		0	1 100 000
Tilleggsutbytte	7	500 000	0
Annen egenkapital	7	10 281 238	715 329
Sum		10 781 238	1 815 329



Balanse pr. 31. desember 2020 JULIN KAPITAL AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	17 476 083	17 446 183
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	183 456	163 610
Sum varige driftsmidler		17 659 539	17 609 793
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	15 527 033	100 001
Lån til foretak i samme konsern		0	7 900 000
Investeringer i felleskontrollert virksomhet	11	253 000	253 000
Investeringer i aksjer og verdipapirer	12	31 709 655	33 434 377
Sum finansielle anleggsmidler		47 489 688	41 687 378
Sum anleggsmidler		65 149 227	59 297 171
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	14	231 507	54 397
Andre fordringer		63 423	145 887
Sum fordringer		294 929	200 284
Bankinnskudd	15	5 649 394	1 988 717
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 649 394	1 988 717
Sum omløpsmidler		5 944 323	2 189 001
Sum eiendeler		71 093 550	61 486 173



Balanse pr. 31. desember 2020
JULIN KAPITAL AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00)	6, 7	1 940 000	1 940 000
Overkurs	7	38 000	38 000
Sum innskutt egenkapital		1 978 000	1 978 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	63 672 833	53 391 595
Sum opptjent egenkapital		63 672 833	53 391 595
Sum egenkapital	7	65 650 833	55 369 595
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 000 000	4 112 151
Sum annen langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Sum langsiktig gjeld		5 000 000	4 112 151
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 991	182 354
Skyldige offentlige avgifter		121 971	122 229
Utbytte		0	1 100 000
Annen kortsiktig gjeld	3	296 756	599 843
Sum kortsiktig gjeld		442 718	2 004 426
Sum gjeld		5 442 718	6 116 577
Sum egenkapital og gjeld		71 093 550	61 486 173

Oslo, den 10.05.2021

Espen Skoglund
Styrets leder
(elektronisk signert)



Noter 2020 JULIN KAPITAL AS

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. Leieinntekter inntektsføres over utleieperioden.

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.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.

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.

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.

Forørrig 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.

Valuta

Pengeposter og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 230 062	1 201 150
Arbeidsgiveravgift	183 626	190 626
Pensjonskostnader	94 068	94 120
Andre relaterte ytelser	71 515	85 519
Sum	1 579 271	1 571 415

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	635 142	23 517	51 963

Mer om ytelser til daglig leder

Det foreligger lån fra styrets leder på 61 022 kr til selskapet pr 31.12.20

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	42 300	37 500
Andre tjenester	9 800	9 800
Sum godtgjørelse til revisor	52 100	47 300

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1	1 940 000,00	1 940 000,00
Sum	1		1 940 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Espen Skoglund (Styreleder)	1	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	1 940 000	38 000	53 391 595	55 369 595
Tilleggsutbytte			(500 000)	(500 000)
Årets resultat			10 781 238	10 781 238
Egenkapital 31.12.2020	1 940 000	38 000	63 672 833	65 650 833



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	10 781 238	1 815 329
+/- Permanente forskjeller	3 294 696	(2 410 737)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(14 547 856)	(23 508)
Årets skattegrunnlag	(471 922)	(618 916)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(14 466 506)	(81 992)	(14 384 514)
Omløpsmidler	(163 342)	0	(163 342)
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 374 166)	(12 846 088)	471 922
Netto forskjeller	(27 004 014)	(12 928 080)	(14 075 934)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	27 004 014	12 928 080	14 075 934
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 844 178

Note 10 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandelen		
		Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	
		1	31. desember 2020	for 2020
Nes Strandhager AS*	Raschs Vei 38A	100 %	-608 000	-39 000
Smartbo AS	Raschs Vei 38A	100 %	3 585 905	9 097 377

* Regnskapstall pr 31.12.2019 - Regnskap var ikke ferdig ved fastsettelse av regnskap for Julin Kapital AS

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Gjeldskonvertering i Smartbo AS	15 427 032	13 790 374*

* Gjeldskonvertering ble motregnet lån til datter som var avsatt til tap.

Aksjene i Smartbo AS er nedskrevet med kr. 17 856 001. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.20 er kr. 15 227 032
Aksjene i Nes Strandhager AS er nedskrevet med kr. 299 999. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.20 er kr. 1

Selskapet har en fordring på Nes Strandhager AS pålydende kr. 777 712 som er avskrevet i sin helhet.

Note 11 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
			31.12.2019	for 2019
TravelMaker AS*	Raschs Vei 38A	50 %	3 267 220	2 759 525

* Regnskapstall pr 31.12.2019 - Regnskap var ikke ferdig ved fastsettelse av regnskap for Julin Kapital AS



Note 12 - Investeringer i aksjer, andeler og obligasjoner

Spesifikasjon	Anskaffelseskost t	Markedsverdi	Bokført verdi
Aksjer*	4 247 760	100 000	100 000
Andeler	6 889 011	6 889 011	6 889 011
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	24 735 340	26 589 096	24 720 644
Sum	35 872 111	33 578 107	31 709 655

* Aksjene er nedskrevet med kr. 4 147 760

Investeringer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi iht. regnskapslovens §5-8 (2), jf § 5-2.

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	85 000	17 361 183	876 689	18 322 872
Tilgang i året	0	29 900	46 208	76 108
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	85 000	17 391 083	922 897	18 398 980
Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01			713 080	713 080
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12			739 442	739 442
Balanseført verdi pr. 31.12	85 000	17 391 083	183 455	17 659 538
Årets avskrivninger	0	0	26 362	26 362
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Økonomisk levetid			0 - 5 år	0 - 5 år
Avskrivningsplan			0 - 33,33 %	0 - 33,33 %

Note 14 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	231 507	217 739
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(163 342)
Netto oppførte kundefordringer	231 507	54 397

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 271.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Julin Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Julin Kapital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 781 238. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 10. mai 2021
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)