



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Espen Aubert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	8	25 563	46 749
Sum kostnader		25 563	46 749
Driftsresultat		-25 563	-46 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	47
Sum finansinntekter		20	47
Annen rentekostnad			1 425
Sum finanskostnader			1 425
Netto finans		20	-1 378
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 542	-48 127
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	-5 620	-10 449
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 922	-37 678
Årsresultat		-19 922	-37 678
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-19 922	-37 678
Sum overføringer og disponeringer		-19 922	-37 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	19 232	13 612
Sum immaterielle eiendeler		19 232	13 612
Sum anleggsmidler		19 232	13 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	1 280 000	1 280 000
Konsernfordringer		3 094 498	
Sum fordringer		4 374 498	1 280 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 340	3 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 340	3 707
Sum omløpsmidler		4 376 838	1 283 707
SUM EIENDELER		4 396 070	1 297 319
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 100,00)	2, 3	110 000	100 000
Overkurs		33 390 000	
Sum innskutt egenkapital		33 500 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		41 077 988	41 058 066
Sum opptjent egenkapital		-41 077 988	-41 058 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4, 11	-7 577 988	-40 958 066
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	3 895 550	33 450 787
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 008 971	8 764 473
Sum annen langsiktig gjeld		7 904 521	42 215 260
Sum langsiktig gjeld		7 904 521	42 215 260
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 000	26 375
Kortsiktig konserngjeld		4 050 787	
Annen kortsiktig gjeld		13 750	13 750
Sum kortsiktig gjeld		4 069 537	40 125
Sum gjeld		11 974 058	42 255 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 396 070	1 297 319



Noter 2019

Jameson Capital AS

Regnskapsprinsipper

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

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Andre kortsiktige fordringer

Fordringene er vurdert til pålydende, og anses ikke å inneholde element av tap. I fordringene inngår kortsiktig likviditetslån pålydende MNOK 1,25 til en forretningsmessig samarbeidspartner for selskaper i konsernet. Det er ikke etablert sikkerhet for lånet, og rentesats er i utgangspunktet 10 % p.a. (dog ikke beregnet og bokført ennå for 2018 og 2019).

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

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

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

Note 3 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

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

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	(41 058 066)	(40 958 066)
Økning AK/overkurs	10 000	33 390 000	0	33 400 000
Årets resultat	0	0	(19 922)	(19 922)
Egenkapital 31.12.2019	110 000	33 390 000	(41 077 988)	(7 577 988)

Note 5 - Annen langsiktig gjeld

Posten gjelder lån fra en av de indirekte aksjonærene i selskapet, jfr. note 3. Lånet er usikret, men ikke rentebelastet i 2019. Vurderes fra og med 2020. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå, men det er ikke sannsynlig at oppgjør kan skje før ny, lønnsom drift er iverksatt i selskapet.

Note 6 - Langsiktig konserngjeld

Gjeld til annet selskap i konsernet har ingen bestemt forfallstid. Lånet er ikke rentebelastet i 2019.

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

Selskapet har ingen ansatte, og det har ikke blitt utbetalt lønn eller honorarer i 2019.

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



Note 8 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 13 625 inkl. mva.. Honorar for annen bistand utgjør kr 3 687,50 inkl. mva..

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Kortsiktig gjeld	(13 750)	(13 750)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(48 125)	(73 667)	25 542
Sum midlertidige forskjeller	(61 875)	(87 417)	25 542
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(13 612)	(19 232)	5 620

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(25 542)	(48 127)
+/- Permanente forskjeller	0	2
Årets skattegrunnlag	(25 542)	(48 125)
+/- Endring i utsatt skatt	(5 620)	(10 449)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 620)	(10 449)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er fortsatt tapt, selv om kapitalforhøyelse i 2019. Selskapet har ingen gjeld til andre enn konsernselskaper og en av de indirekte aksjonærene i selskapet. Fortsatt drift er derfor forsvarlig.



Til generalforsamlingen i Jameson Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jameson Capital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 19 922. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, 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 (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avviklet.

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

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



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

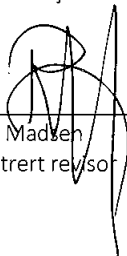
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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.

Moss, den 24. juli 2020

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor