



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 517 852
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAINÆNSSELSKABET JAMES AS
Forretningsadresse: c/o Marius Brattgjerd
Eivind Ahlbergs veg 2
7055 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sissel Brattgjerd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad		573 668	289 717
Annen driftskostnad	2	534 271	465 373
Sum kostnader		1 107 939	755 090
Driftsresultat		-1 107 939	-755 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		3 007 000	
Annen renteinntekt		205 992	414 734
Sum finansinntekter		3 212 992	414 734
Annen rentekostnad		151 861	65 590
Sum finanskostnader		151 861	65 590
Netto finans		3 061 131	349 144
Ordinært resultat før skattekostnad		1 953 192	-405 946
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 380	-93 380
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 859 812	-312 566
Årsresultat		1 859 812	-312 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 859 812	-312 566
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		6 000 000	
Overføringer annen egenkapital		-4 140 188	-312 566
Sum overføringer og disponeringer		1 859 812	-312 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		93 380
Sum immaterielle eiendeler			93 380
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	9 350 000	9 350 000
Andre langsiktige fordringer	6	34 237 636	34 238 874
Sum finansielle anleggsmidler		43 587 636	43 588 874
Sum anleggsmidler		43 587 636	43 682 254
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			-3 858
Andre kortsiktige fordringer		1 764	501 764
Sum fordringer		1 764	497 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	432 829	179 899
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		432 829	179 899
Sum omløpsmidler		434 593	677 805
SUM EIENDELER		44 022 229	44 360 059
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	9 870 000	9 870 000
Sum innskutt egenkapital		9 870 000	9 870 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	25 164 674	29 304 862
Sum opptjent egenkapital		25 164 674	29 304 862
Sum egenkapital		35 034 674	39 174 862
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 881 785	5 129 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 881 785	5 129 110
Sum langsiktig gjeld		2 881 785	5 129 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 237	4 092
Skyldig offentlige avgifter		46 090	26 143
Utbytte		6 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		53 444	25 852
Sum kortsiktig gjeld		6 105 770	56 088
Sum gjeld		8 987 556	5 185 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 022 230	44 360 060



Fainæsselskabet James AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		573 668	289 717
Annen driftskostnad	2	534 271	465 373
Sum driftskostnader		1 107 939	755 090
DRIFTSRESULTAT		(1 107 939)	(755 090)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		3 007 000	0
Annen renteinntekt		205 992	414 734
Sum finansinntekter		3 212 992	414 734
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		151 861	65 590
Sum finanskostnader		151 861	65 590
NETTO FINANSPOSTER		3 061 131	349 144
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 953 192	(405 946)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 380	(93 380)
ORDINÆRT RESULTAT		1 859 812	(312 566)
ÅRSRESULTAT		1 859 812	(312 566)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		6 000 000	0
Overføringer annen egenkapital		(4 140 188)	(312 566)
SUM OVERF. OG DISP.		1 859 812	(312 566)



Fainæsselskabet James AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	93 380
Sum immaterielle eiendeler		0	93 380
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	9 350 000	9 350 000
Andre langsiktige fordringer	6	34 237 636	34 238 874
Sum finansielle anleggsmidler		43 587 636	43 588 874
SUM ANLEGGSMIDLER		43 587 636	43 682 254
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	(3 858)
Andre kortsiktige fordringer		1 764	501 764
Sum fordringer		1 764	497 906
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	432 829	179 899
SUM OMLØPSMIDLER		434 593	677 805
SUM EIENDELER		44 022 229	44 360 059



Fainæsselskabet James AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	9 870 000	9 870 000
Sum innskutt egenkapital		9 870 000	9 870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	25 164 674	29 304 862
Sum opptjent egenkapital		25 164 674	29 304 862
SUM EGENKAPITAL		35 034 674	39 174 862
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 881 785	5 129 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 881 785	5 129 110
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 881 785	5 129 110
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 237	4 092
Skyldig offentlige avgifter		46 090	26 143
Utbytte		6 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		53 444	25 853
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 105 770	56 088
SUM GJELD		8 987 556	5 185 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 022 230	44 360 060

Trondheim 26. juni 2019

Sissel Inger Brattgjerd
Styrets leder

Jens Peder Brattgjerd
Daglig leder

Marius Rene Brattgjerd
Styremedlem

Eskil Andre Brattgjerd
Styremedlem

Brage Stjern
Styremedlem

Aina Elisabeth Brattgjerd
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Fainæsselskabet JAMES AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fainæsselskabet JAMES AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 859 812. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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 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 avggi 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.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



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>

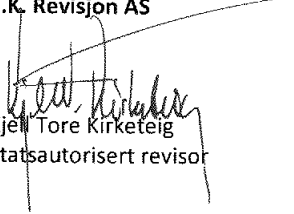
Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokførings praksis i Norge.

Trondheim, 26. juni 2019

E.K. Revisjon AS


Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor



FAINÆNSSSELSKABET
JAMES AS

ÅRSREGNSKAP 2018



Fainænselskabet James AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		573 668	289 717
Annen driftskostnad	2	534 271	465 373
Sum driftskostnader		1 107 939	755 090
DRIFTSRESULTAT		(1 107 939)	(755 090)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		3 007 000	0
Annen renteinntekt		205 992	414 734
Sum finansinntekter		3 212 992	414 734
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		151 861	65 590
Sum finanskostnader		151 861	65 590
NETTO FINANSPOSTER		3 061 131	349 144
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 953 192	(405 946)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	93 380	(93 380)
ORDINÆRT RESULTAT		1 859 812	(312 566)
ÅRSRESULTAT		1 859 812	(312 566)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		6 000 000	0
Overføringer annen egenkapital		(4 140 188)	(312 566)
SUM OVERF. OG DISP.		1 859 812	(312 566)



Fainæsselskabet James AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	93 380
Sum immaterielle eiendeler		0	93 380
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	9 350 000	9 350 000
Andre langsiktige fordringer	6	34 237 636	34 238 874
Sum finansielle anleggsmidler		43 587 636	43 588 874
SUM ANLEGGSMIDLER		43 587 636	43 682 254
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	(3 858)
Andre kortsiktige fordringer		1 764	501 764
Sum fordringer		1 764	497 906
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	432 829	179 899
SUM OMLØPSMIDLER		434 593	677 805
SUM EIENDELER		44 022 229	44 360 059



Fainæsselskabet James AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	9 870 000	9 870 000
Sum innskutt egenkapital		9 870 000	9 870 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	25 164 874	29 304 862
Sum opptjent egenkapital		25 164 874	29 304 862
SUM EGENKAPITAL		35 034 874	39 174 862
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 881 785	5 129 110
Sum annen langsiktig gjeld		2 881 785	5 129 110
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 881 785	5 129 110
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		6 237	4 092
Skyldig offentlige avgifter		46 090	26 143
Utbytte		6 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		53 444	25 853
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 105 770	56 088
SUM GJELD		8 987 555	5 185 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		44 022 230	44 360 060

Trondheim 26. juni 2019

Sissel Inger Brattgjerd
Styrets lederEskil Andre Brattgjerd
StyremedlemJens Peder Brattgjerd
Daglig lederBrage Stjern
StyremedlemMarius Rene Brattgjerd
StyremedlemAina Elisabeth Brattgjerd
Styremedlem



Noter

Fainæsselskabet JAMES AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskapsstiftelse.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet. Dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Begrepet virkelig verdi operasjonaliseres som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi, beregnet som nåverdien av fremtidige kontantstrømmer. Virkelig verdi omtales som gjenvinnbart beløp i NRS Nedskrivning av anleggsmidler.

Det er ved regnskapsavleggelsen tatt stilling til om det foreligger indikasjoner på verdifall på anleggsmidlene. Da det ikke foreligger indikasjoner basert på ekstern eller intern informasjon er det ikke tatt stilling til hvilket aggregeringsnivå hver enkelt vurderingsenhet skal vurderes på og heller ikke aktuell diskonteringsrente.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Investeringer

Investeringer i tilknyttede selskaper er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Noter

Fainæsselskabet JAMES AS

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Samlet aksjekapital i Fainæsselskabet JAMES AS utgjør kr 9 870 000

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A aksjer	20	750	15 000
B aksjer	13 140	750	9 855 000

	A aksjer	B aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Jens Brattgjerd	20		20	0,15 %	100,0 %
Aina Elisabeth Brattgjerd		4380	4380	33 %	0,0 %
Eskil Andre Brattgjerd		4380	4380	33 %	0,0 %
Marius Rene Brattgjerd		4380	4380	33 %	0,0 %
Totalt antall aksjer	20	13140	13160	100 %	100,0 %

Aksjene i klasse B har ikke utbytterett uten generalforsamlingens samtykke.

Styremedlemmers/ daglig leders eierskap:

Daglig leder Jens P. Brattgjerd eier 0,15% av Fainæsselskabet JAMES AS.

Nærstående til daglig leder Jens P. Brattgjerd eier de øvrige aksjene i selskapet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2 018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	108 202	61 364
Andre ytelser	465 467	228 352
Sum	573 669	289 716

Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Selskapet har 2 ansatte, og antall årsverk utgjør 75%.

Styret

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar med kr 24 625,- inkl mva i regnskapet for 2018.



Noter

Fainæsselskabet JAMES AS

Note 3 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2017	9 870 000	29 304 862	39 174 862
Avsatt til utbytte		-6 000 000	-6 000 000
Årets resultat	-	1 859 812	1 859 812
Egenkapital pr 31.12.2018	9 870 000	25 164 674	35 034 674

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	-	
Endring i utsatt skatt	93 380	-93 380
Sum skattekostnad	93 380	-93 380

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	1 953 192	-405 946
Permanente forskjeller	-2 916 854	-57
Endring i midlertidige forskjeller		
Benyttet fremførbart underskudd		
Årets skattegrunnlag	-963 662	-406 003
Beregnet betalbar skatt		
Beregnet betalbar skatt	-	-

Note 5 Aksjer i andre foretak

Anleggsmidler	Forr.sted Eier - st.ande Egenkapital	Årsresultat	Balanseførtverdi
Tilknyttet selskap			
Innsikten Eiendom AS	Tr.heim 33,33 %		9 350 000

Note 6 Mellomværende med tilknyttet selskap

Abra Norge AS	27 332 753
---------------	------------

Lån til tilknyttet selskap forrentes til markedsbaserte vilkår. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for lånet. Selskapet har noen fordringer med forfall over 1 år.



Noter

Fainæsselskabet JAMES AS

Note 7 Transaksjoner med nærstående

Det er ikke foretatt andre transaksjoner med nærstående parter enn innlån fra aksjonær. Samlet gjeld til aksjonærer og nærstående utgjør kr 2 881 785. Lånene forrentes til markedsbaserte vilkår. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for gjelden. I og med at det ikke er avtalt en nedbetalingsplan, kan noe av gjelden ha forfall senere enn 5 år.

Note 8 Bankinnskudd	2018	2017
Bundne skattetreksmidler utgjør:	23753	9 670