



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	8, 9	612 655	120 726
Sum kostnader		612 655	120 726
Driftsresultat		-612 655	-120 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	3 242
Annen finansinntekt	1	601 738	1 305 000
Sum finansinntekter		601 792	1 308 242
Rentekostnad til foretak i samme konsern		465 074	
Annen rentekostnad		1 677	
Sum finanskostnader		466 751	
Netto finans		135 041	1 308 242
Ordinært resultat før skattekostnad		-477 614	1 187 516
Skattekostnad på ordinært resultat	10, 11	147 964	146 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-625 578	1 040 994
Årsresultat		-625 578	1 040 994
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-625 578	
Annen egenkapital			1 040 994
Sum overføringer og disponeringer		-625 578	1 040 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	1		1 250 000
Utsatt skattefordel	10	3 163	
Sum immaterielle eiendeler		3 163	1 250 000
Sum anleggsmidler		3 163	1 250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	1 280 000	900 000
Sum fordringer		1 280 000	900 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		19 778	421 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 778	421 185
Sum omløpsmidler		1 299 778	1 321 185
SUM EIENDELER		1 302 941	2 571 185
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		41 020 388	40 394 810
Sum opptjent egenkapital		-41 020 388	-40 394 810



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	5, 12	-40 920 388	-40 294 810
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	34 724 473	38 204 473
Sum annen langsiktig gjeld		34 724 473	38 204 473
Sum langsiktig gjeld		34 724 473	38 204 473
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		39 563	
Betalbar skatt	11	151 127	146 522
Kortsiktig konserngjeld		6 825 287	4 515 000
Annen kortsiktig gjeld		482 880	
Sum kortsiktig gjeld		7 498 857	4 661 522
Sum gjeld		42 223 330	42 865 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 302 941	2 571 185



Noter 2017 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 23% 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 2016 til 2017.

Note 1 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 250 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	1 250 000
Anskaffelseskost 31.12.2017	0
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0

Selskapet var innehaver av rettigheter til kjøp av leiligheter under oppføring i et eiendomsutviklingsprosjekt pr. 31.12.16. Rettighetene er solgt med gevinst pålydende kr 2 407 005,- i 2017. Posten "Andre finansinntekt" gjelder i sin helhet dette for 2017.

Note 2 - 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 10 % p.a..

Note 3 - 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%
	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 4 - 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 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(40 394 810)	(40 294 810)
Årets resultat	0	(625 578)	(625 578)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(41 020 388)	(40 920 388)



Note 6 - Annen langsiktig gjeld

Posten gjelder lån fra de indirekte aksjonærene i selskapet, jfr. note 4. Lånene er usikrede, men ikke rentebelastet i 2017. Vurderes fra og med 2018. 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 7 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og det har ikke blitt utbetalt lønn eller honorarer i 2017.

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

Note 8 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 26 875 inkl. mva.. Honorar for annen bistand utgjør kr 8 438 inkl. mva.. Honorarene dekker årene 2016 og 2017.

Note 9 - Andre driftskostnader

I posten inngår ilagt tilleggsskatt for 2014 pålydende kr 468 373. Endring av ligning for år 2014 anses derfor som oppgjort.

Note 10 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Kortsiktig gjeld	0	(13 750)	13 750
Sum midlertidige forskjeller	0	(13 750)	13 750
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	(3 163)	3 163

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(477 614)	1 187 516
+/- Permanente forskjeller	470 050	0
+/- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	(601 427)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 750	0
Årets skattegrunnlag	6 186	586 089
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	1 485	146 522
Sum	1 485	146 522
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	149 642	0
+/- Endring i utsatt skatt	(3 163)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	147 964	0
Betalbar skatt i skattekostnad	1 485	0
Betalbar skatt i balansen	1 485	0



Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Gjeld til de indirekte aksjonærene, jfr. note 4, og andre konsernselskaper, overstiger det udekkede tapet. De indirekte aksjonærene og/eller andre konsernselskaper vil yte likvidtets-tilskudd ved behov, herunder til oppgjør av selskapets betalbare skatter. Fortsatt drift anses derfor forsvarlig. Det er p.t. ingen aktivitet i selskapet.



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 625 578,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk 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 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 feil.

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



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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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 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 revisjons handlinger 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 regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige 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 28. juni 2018

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor