



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 105 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAINÆNSSELKABET JAMES AS
Forretningsadresse: c/o Marius Brattgjerd
Eivind Ahlbergs veg 2
7055 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Marius Rene Brattgjerd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 029 479	
Sum inntekter		5 029 479	
Kostnader			
Varekostnad		2 666 666	
Lønnskostnad	1	1 557 602	1 633 547
Avskrivning av driftsmidler	2	81 900	55 598
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 062 877	911 358
Sum kostnader		5 369 045	2 600 503
Driftsresultat		-339 566	-2 600 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		637 339	712 518
Annen finansinntekt		613 839	159 347
Sum finansinntekter		1 251 178	871 866
Annen rentekostnad		223 774	291 505
Annen finanskostnad			34 150
Sum finanskostnader		223 774	325 655
Netto finans		1 027 405	546 211
Resultat før skattekostnad		687 838	-2 054 292
Skattekostnad på resultat	3		
Årsresultat		687 838	-2 054 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		687 838	-2 054 292
Totalresultat		687 838	-2 054 292
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Ordinært utbytte	4	6 000 000	8 000 000
Overført fra annen egenkapital	4	-5 312 162	-10 054 292
Sum overføringer og disponeringer		687 838	-2 054 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	2 961 800	3 025 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	184 530	32 000
Sum varige driftsmidler		3 146 330	3 057 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	60 000	60 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	5 372 000	5 080 355
Investeringer i tilknyttet selskap		306 000	306 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	8 717 993	8 350 493
Investeringer i aksjer og andeler		17 768 495	17 284 350
Andre langsiktige fordringer	5	90 466 667	100 225 000
Sum finansielle anleggsmidler		122 691 155	131 306 198
Sum anleggsmidler		125 837 485	134 363 198
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	533 334	3 200 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	2 622 631	522 235
Sum fordringer		2 622 631	522 235
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		176 019	555 246
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 019	555 246
Sum omløpsmidler		3 331 984	4 277 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		129 169 468	138 640 679

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	52 640	52 640
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4	19 718 026	19 718 026
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		19 765 096	19 765 096

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	97 704 230	103 016 392
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		97 704 230	103 016 392

Sum egenkapital	4	117 469 326	122 781 488
------------------------	---	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 914 071	4 095 638
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld			3 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 914 071	7 245 638

Sum langsiktig gjeld		2 914 071	7 245 638
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		3 942	105 352
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		102 187	86 067
Utbytte		6 000 000	8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 679 942	422 134
Sum kortsiktig gjeld		8 786 071	8 613 553



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum gjeld		11 700 142	15 859 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 169 468	138 640 679



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 633547

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 105 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FAINÆNSSELSKABET JAMES AS
Forretningsadresse: c/o Marius Brattgjerd
Eivind Ahlbergs veg 2
7055 RANHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Marius Rene Brattgjerd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 07.07.2025



Organisasjonsnr: 930 105 058
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 029 479	
Sum inntekter		5 029 479	
Kostnader			
Varekostnad		2 666 666	
Lønnskostnad	1	1 557 602	1 633 547
Avskrivning av driftsmidler	2	81 900	55 598
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 062 877	911 358
Sum kostnader		5 369 045	2 600 503
Driftsresultat		-339 566	-2 600 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		637 339	712 518
Annen finansinntekt		613 839	159 347
Sum finansinntekter		1 251 178	871 866
Annen rentekostnad		223 774	291 505
Annen finanskostnad			34 150
Sum finanskostnader		223 774	325 655
Netto finans		1 027 405	546 211
Resultat før skattekostnad		687 838	-2 054 292
Skattekostnad på resultat	3		
Årsresultat		687 838	-2 054 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		687 838	-2 054 292
Totalresultat		687 838	-2 054 292
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	6 000 000	8 000 000
Overført fra annen egenkapital	4	-5 312 162	-10 054 292
Sum overføringer og disponeringer		687 838	-2 054 292



Organisasjonsnr: 930 105 058
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 5	2 961 800	3 025 000
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	184 530	32 000
Sum varige driftsmidler		3 146 330	3 057 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	6	60 000	60 000
Investering i annet			
foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme			
konsern	5, 7	5 372 000	5 080 355
Investeringer i			
tilknyttet selskap		306 000	306 000
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	7	8 717 993	8 350 493
Investeringer i aksjer og			
andeler		17 768 495	17 284 350
Andre langsiktige			
fordringer	5	90 466 667	100 225 000
Sum finansielle		122 691 155	131 306 198
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		125 837 485	134 363 198
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	533 334	3 200 000
Fordringer			
Andre kortsiktige			
fordringer	5, 7	2 622 631	522 235
Sum fordringer		2 622 631	522 235
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		176 019	555 246
Sum bankinnskudd,		176 019	555 246
kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		3 331 984	4 277 480



SUM EIENDELER		129 169 468	138 640 679
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	52 640	52 640
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	4	19 718 026	19 718 026
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		19 765 096	19 765 096
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	97 704 230	103 016 392
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		97 704 230	103 016 392
Sum egenkapital	4	117 469 326	122 781 488
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 914 071	4 095 638
Langsiktig konserngjeld	5		
Øvrig langsiktig gjeld			3 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 914 071	7 245 638
Sum langsiktig gjeld		2 914 071	7 245 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 942	105 352
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		102 187	86 067
Utbytte		6 000 000	8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 679 942	422 134
Sum kortsiktig gjeld		8 786 071	8 613 553
Sum gjeld		11 700 142	15 859 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		129 169 468	138 640 679



Organisasjonsnr: 930 105 058
FAINÆNSSELSKABET JAMES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp


Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.




Årsregnskap 2024 Fainænselskabet JAMES AS


**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**


Org.nr.: 930 105 058

 BankID Signing
Aina Elisabeth Brattgjerd-Hans
2025-06-23

 BankID Signing
Marius Rene Brattgjerd
2025-06-23

 BankID Signing
Jens Peder Brattgjerd
2025-06-22

 BankID Signing
Eskil Andre Brattgjerd
2025-06-22

 BankID Signing
Brage Stjern
2025-06-22



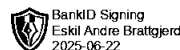
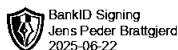
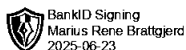
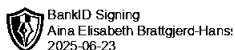
Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

Fainæsselskabet JAMES AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		5 029 479	0
Sum driftsinntekter		5 029 479	0
Varekostnad		2 666 666	0
Lønnskostnad	1	1 557 602	1 633 547
Avskrivning av driftsmidler	2	81 900	55 598
Annen driftskostnad		1 062 877	911 358
Sum driftskostnader		5 369 045	2 600 503
Driftsresultat		-339 566	-2 600 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		637 339	712 518
Annen finansinntekt		613 839	159 347
Annen rentekostnad		223 774	291 505
Annen finanskostnad		0	34 150
Resultat av finansposter		1 027 405	546 211
Resultat før skattekostnad		687 838	-2 054 292
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Årsresultat		687 838	-2 054 292
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	6 000 000	8 000 000
Overført fra annen egenkapital	4	5 312 162	10 054 292
Sum overføringer		687 838	-2 054 292

Fainæsselskabet JAMES AS

Side 2





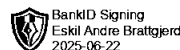
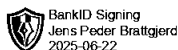
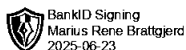
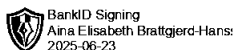
Balanse pr 31.12.

Fainæsselskabet JAMES AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	2 961 800	3 025 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	184 530	32 000
Sum varige driftsmidler		3 146 330	3 057 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	60 000	60 000
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	5 372 000	5 080 355
Investeringer i tilknyttet selskap		306 000	306 000
Lån til tilknyttet selskap	7	8 717 993	8 350 493
Investeringer i aksjer og andeler		17 768 495	17 284 350
Andre langsiktige fordringer	5	90 466 667	100 225 000
Sum finansielle anleggsmidler		122 691 155	131 306 198
Sum anleggsmidler		125 837 485	134 363 198
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	533 334	3 200 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	2 622 631	522 235
Sum fordringer		2 622 631	522 235
Bankinnskudd, kontanter o.l.		176 019	555 246
Sum omløpsmidler		3 331 984	4 277 480
Sum eiendeler		129 169 468	138 640 679

Fainæsselskabet JAMES AS

Side 3





Balanse pr 31.12.

Fainæsselskabet JAMES AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	52 640	52 640
Overkurs	4	19 718 026	19 718 026
Annen innskutt egenkapital	4	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		19 765 096	19 765 096
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	97 704 230	103 016 392
Sum opptjent egenkapital		97 704 230	103 016 392
Sum egenkapital	4	117 469 326	122 781 488
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 914 071	4 095 638
Øvrig langsiktig gjeld		0	3 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 914 071	7 245 638
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 942	105 352
Skyldig offentlige avgifter		102 187	86 067
Utbytte		6 000 000	8 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 679 942	422 134
Sum kortsiktig gjeld		8 786 071	8 613 553
Sum gjeld		11 700 142	15 859 191
Sum egenkapital og gjeld		129 169 468	138 640 679

Trondheim, 22.06.2025
Styret i Fainæsselskabet JAMES AS

Eskil Andre Brattgjerd
Styreleder

Marius Rene Brattgjerd
Styremedlem/daglig leder

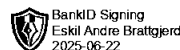
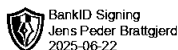
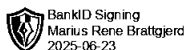
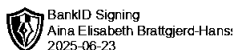
Jens Peder Brattgjerd
Styremedlem

Aina Elisabeth Brattgjerd-Hanssen
Styremedlem

Brage Stjern
Styremedlem

Fainæsselskabet JAMES AS

Side 4





Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer består av tomteområde under utvikling og er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

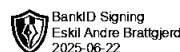
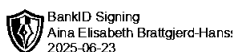
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2024	2023
Lønninger	1 190 675	1 262 105
Arbeidsgiveravgift	224 507	228 461
Pensjonskostnader	100 806	98 805
Andre ytelser	41 614	44 177
Sum	1 557 602	1 633 547

Selskapet har i 2024 sysselsatt 3 årsverk.





Note 2 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2024	3 163 156	41 490	3 204 646
Tilgang kjøpte driftsmidler		171 230	171 230
Anskaffelseskost 31.12.2024	3 163 156	212 720	3 375 876
Akkumulerte avskrivninger 31.12	201 356	28 190	229 546
Bokført verdi 31.12.2024	2 961 800	184 530	3 146 330
Årets avskrivninger	63 200	18 700	81 900
Avskrivningssatser	2 %	10-13 %	
Økonomisk levetid	50 år	7-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
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	687 838	-2 054 292
Permanente forskjeller	-605 304	-91 838
Endring i midlertidige forskjeller	-75 891	-68 267
Anvendelse av fremførbart underskudd	-6 644	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 214 397
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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	260 610	184 719	-75 891
Sum	260 610	184 719	-75 891
Akkumulert fremførbart underskudd	-10 589 383	-10 596 026	-6 644
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 328 773	10 411 307	82 534
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap/Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	52 640	19 718 026	-5 570	103 016 392	122 781 488
Årets resultat	0	0	0	687 838	687 838
Avsatt utbytte	0	0	0	-6 000 000	-6 000 000
Pr 31.12.2024	52 640	19 718 026	-5 570	97 704 230	117 469 326

Note 5 Fordringer og gjeld

	2024	2023
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til datterselskap og tilknyttet selskap	14 089 993	13 430 848
Andre langsiktige fordringer	90 466 667	100 225 000
Sum	104 556 660	113 655 848
Langsiktig gjeld med andel forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 914 071	4 095 638
Sum	2 914 071	4 095 638
Gjeld sikret ved pant		
Pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 961 800	3 025 000
Fordringer	3 920 000	3 920 000
Sum	6 881 800	6 945 000

Andre langsiktige fordringer inkluderer fordring på Kastor Invest AS med kr 90 000 000 som nedbetales med kr 10 000 000 pr år iht avtale. Fordringen renteberegnes ikke.

Note 6 Datterselskap

Fainæsselskabet JAMES AS eier 60 % av aksjene i Fjellskolen AS, som gir Fainæsselskabet JAMES AS 60 % av stemmene i selskapet. Fjellskolen AS har forretningskontor i Trondheim. Årsresultatet for perioden 01.01-31.12.2024 var på kr -242 473. Balanseført egenkapital var pr. 31.12.2024 kr -586 516.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet som helhet er et lite selskap.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Fjellskolen AS (Datterselskap) 2024	Fjellskolen AS 2023	Jebra Eiendom AS (Tilknyttet selskap) 2024	Jebra Eiendom AS 2023
Fordringer				
Andre fordringer	5 964 010	5 446 805	8 717 993	8 350 493
Sum	5 964 010	5 446 805	8 717 993	8 350 493
Gjeld				
Sum	0	0	0	0

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fainæsselskabet JAMES AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	20	4,0	80
B-aksjer	13 140	4,0	52 560
Sum	13 160		52 640

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Ainel Holding AS		4 380	4 380	33,3	
Esbra Holding AS		4 380	4 380	33,3	
Mr.bra Holding AS		4 380	4 380	33,3	
Arbej Holding AS	20		20	0,2	100,0
Totalt antall aksjer	20	13 140	13 160	100,0	100,0

Aksjene i eierselskapene eies av daglig leder og styreleder/medlemmer av styret.



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Fainæsselskabet JAMES AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fainæsselskabet JAMES AS som viser et overskudd på kr 687 838. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 22. juni 2025

E.K. Revisjon AS

Kjell Tore Kirketeig
Statsautorisert revisor