



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 999 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JFRM AS
Forretningsadresse: Møllefaret 46C
0750 OSLO

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: Johan Fredrik Rieber-Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	99 693	104 272
Sum kostnader		99 693	104 272
Driftsresultat		-99 693	-104 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97 525	29 855
Annen finansinntekt	4	159 446	119 661
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 778 391	1 033 417
Sum finansinntekter		2 035 362	1 182 934
Annen rentekostnad		11 330	551
Annen finanskostnad	4	445 940	1 032 184
Sum finanskostnader		457 270	1 032 735
Netto finans		1 578 092	150 198
Ordinært resultat før skattekostnad	1	1 478 399	45 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 478 399	45 927
Årsresultat		1 478 399	45 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 478 399	45 927
Totalresultat		1 478 399	45 927
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	1 478 399	45 927
Sum overføringer og disponeringer		1 478 399	45 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		126 284	46 284
Sum fordringer		126 284	46 284
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4	4 713 106	5 020 386
Markedsbaserte obligasjoner	4	1 930 824	352 852
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer	4	6 643 930	5 373 238
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 458 618	1 331 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 458 618	1 331 757
Sum omløpsmidler		8 228 833	6 751 279
SUM EIENDELER		8 228 833	6 751 279
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	317 000	317 000
Overkurs		18 975	18 975



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		335 975	335 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 721 640	6 243 241
Sum opptjent egenkapital		7 721 640	6 243 241
Sum egenkapital	2	8 057 615	6 579 216
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 791
Annen kortsiktig gjeld	7	171 218	169 272
Sum kortsiktig gjeld		171 218	172 063
Sum gjeld		171 218	172 063
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 228 833	6 751 279



Årsregnskap

for
JFRM AS

2018

- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet

Utarbeidet av **BOOKKEEPER***



Resultatregnskap			
JFRM AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	5	<u>99 693</u>	<u>104 272</u>
Sum driftskostnader		99 693	104 272
Driftsresultat		-99 693	-104 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97 525	29 855
Annen finansinntekt	4	159 446	119 661
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 778 391	1 033 417
Annen rentekostnad		11 330	551
Annen finanskostnad	4	<u>445 940</u>	<u>1 032 184</u>
Resultat av finansposter		1 578 092	150 198
Ordinært resultat før skattekostnad	1	<u>1 478 399</u>	<u>45 927</u>
Ordinært resultat		1 478 399	45 927
Årsresultat		<u>1 478 399</u>	<u>45 927</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	2	<u>1 478 399</u>	<u>45 927</u>
Sum overføringer		1 478 399	45 927



Balanse			
JFRM AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>126 284</u>	<u>46 284</u>
Sum fordringer		126 284	46 284
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	4 713 106	5 020 386
Markedsbaserte obligasjoner	4	<u>1 930 824</u>	<u>352 852</u>
Sum investeringer	4	6 643 930	5 373 238
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 458 618	1 331 757
Sum omløpsmidler		8 228 833	6 751 279
Sum eiendeler		8 228 833	6 751 279



Balanse			
JFRM AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	317 000	317 000
Overkurs		18 975	18 975
Sum innskutt egenkapital		335 975	335 975
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 721 640	6 243 241
Sum opptjent egenkapital		7 721 640	6 243 241
Sum egenkapital	2	8 057 615	6 579 216
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 791
Annen kortsiktig gjeld	7	171 218	169 272
Sum kortsiktig gjeld		171 218	172 063
Sum gjeld		171 218	172 063
Sum egenkapital og gjeld		8 228 833	6 751 279

Oslo, 31.05.2019
Styret i JFRM AS

Johan Fredrik Rieber-Mohn
styreleder/daglig leder

JFRM AS Side 4



Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Investeringer i aksjer og andeler

Kortsiktige investeringer (omløpsmidler) verdsettes i utgangspunktet til laveste verdis prinsipp (obligasjoner, investeringer i ikke noterte aksjer etc). Markedsbaserte aksjer og verdipapirfond vurderes etter porteføljeprinsippet og verdsettes til virkelig verdi.

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 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 478 399	45 927
Permanente forskjeller	-1 669 041	-54 323
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-190 642	-8 396
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 633 883	-1 443 242	190 642
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 633 883	1 443 242	-190 642
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
		- fond		
Pr. 31.12.2017	317 000	18 975	6 243 241	6 579 216
Pr 01.01.2018	317 000	18 975	6 243 241	6 579 216
Pr. 01.01.2018	317 000	18 975	6 243 241	6 579 216
Årets resultat			1 478 399	1 478 399
Pr 31.12.2018	317 000	18 975	7 721 640	8 057 615



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i JFRM AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	317	1 000,00	317 000
Sum	317		317 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Johan Fredrik Rieber-Mohn	317	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	317	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Johan Fredrik Rieber-Mohn	styreleder/daglig leder	317

Note 4 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler		
15% Emerging Europe Land Developmen	399 424	399 424
25% Emerging Europe Land Developeme	1 531 400	1 531 400
Aia Science AS	50 034	50 034
Croatian Development Property Ii AS	1 000 000	210 978
Dno ASA	36 328	31 925
Elkem ASA	106 769	88 170
Emerging Europe Land Development AS	2 550 344	796 832
GOLDEN OCEAN GROUP LIMITED	1 196	1 201
Norcap aktiv forvaltning	2 530 611	2 715 777
Norcap alternative investeringer	250 000	185 361
Norske Skogindustrier ASA	31 069	0
Numascale AS	99 000	19 551
Numascale AS	150 000	65 170
Protector Forsikring ASA	377 934	382 400
Shelf Drilling Ltd	60 579	43 602
Subsea 7 S.A.	100 069	84 130
Thin Film Electronics ASA	55 079	37 975
Sum	9 329 836	6 643 930

Kortsiktige investeringer (omløpsmidler) verdsettes i utgangspunktet til laveste verdis prinsipp (obligasjoner, investeringer i ikke noterte aksjer etc). Markedsbaserte aksjer og verdipapirfond vurderes etter porteføljeprinsippet og verdsettes til virkelig verdi.



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønn

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Selskapets har fravalgt revisor og har følgelig ingen kostnader forbundet med revisjon.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 91 425 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 0.

Note 7 Mellomværende aksjonær

An annen kortsiktig gjeld pr 31.12 2018 utgjør kr 171 218 lån fra aksjonær. Tilsvarende pr 31.12 2017 var kr 169 272. Det er ikke belastet renter for lånet.