



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 136 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FGJ HOLDING AS
Forretningsadresse: Bloksbergveien 18
3132 HUSØYSUND

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: Ferdinand Gløersen Juell
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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	9 033 742	541 542
Sum inntekter		9 033 742	541 542
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	81 395	108 843
Sum kostnader		81 395	108 843
Driftsresultat		8 952 347	432 699
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 169	4 853
Sum finansinntekter		3 169	4 853
Netto finans		3 169	4 853
Ordinært resultat før skattekostnad		8 955 516	437 553
Skattekostnad på ordinært resultat	4		87
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 955 516	437 466
Ekstraordinære poster			-1 172 230
Årsresultat		8 955 516	-734 765
Årsresultat etter minoritetsinteresser		8 955 516	-734 765
Totalresultat		8 955 516	-734 765
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 955 516	-2 434 765
Sum overføringer og disponeringer	1	8 955 516	-734 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5, 5,	29 517 425	19 518 729
	5		
Sum investeringer		29 517 425	19 518 729
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		581 392	1 629 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		581 392	1 629 763
Sum omløpsmidler		30 098 816	21 148 492
SUM EIENDELER		30 098 816	21 148 492
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	100 000	100 000
Overkurs	1	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	29 874 409	20 918 893
Sum opptjent egenkapital		29 874 409	20 918 893
Sum egenkapital		29 977 409	21 021 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		119 702	126 599
Sum kortsiktig gjeld		121 407	126 599
Sum gjeld		121 407	126 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 098 816	21 148 492



Årsregnskap 2018

FGJ Holding AS

org. nr. 993 136 093



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



FGJ Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	6	9 033 742	541 542
SUM DRIFTSINNEKTEK		9 033 742	541 542
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	3	(81 395)	(108 843)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(81 395)	(108 843)
DRIFTSRESULTAT		8 952 347	432 699
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		3 169	4 853
SUM FINANSPOSTER		3 169	4 853
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		8 955 516	437 553
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	(87)
ORDINÆRT RESULTAT		8 955 516	437 466
Ekstraordinær kostnad		0	(1 172 230)
ÅRSRESULTAT		8 955 516	(734 765)
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Tilleggsutbytte		0	1 700 000
Overført til / fra annen egenkapital		8 955 516	(2 434 765)
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	8 955 516	(734 765)



FGJ Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	12 274 722	15 908 288
Andeler i deltakerligende selskaper	5	1	1
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	13 977 391	1 085 441
Andre finansielle instrumenter	5	3 265 310	2 524 999
Sum finansielle omløpsmidler		29 517 425	19 518 729
Bankinnskudd, kontanter o.l.		581 392	1 629 763
SUM OMLØPSMIDLER		30 098 816	21 148 492
SUM EIENDELER		30 098 816	21 148 492



FGJ Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	100 000	100 000
Overkurs	1	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	29 874 409	20 918 893
Sum opptjent egenkapital		29 874 409	20 918 893
SUM EGENKAPITAL		29 977 409	21 021 893
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 705	0
Annen kortsiktig gjeld		119 702	126 599
Sum kortsiktig gjeld		121 407	126 599
SUM GJELD		121 407	126 599
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 098 816	21 148 492

Husøysund, 26.06.2019


Ferdinand Gløersen Juell
styreleder



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 0 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Med bakgrunn i NRS (V) «Fond for urealiserte gevinster» pkt 5.1.4, har selskapet fra og med 2017 valgt å benytte porteføljevurdering ved verddivurdering av sine kortsiktige finansinvesteringer til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Eventuell regnskapsmessig effekt av prinsippendringen, vises under ekstraordinære poster i resultatregnskapet (ref NRS 8).

Det er foretatt en omfordeling av noen kostnader fra 2016 slik at tallene i regnskapet er sammenlignbare.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattemessige midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK / (udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	3 000	20 918 893	21 021 893
Årsresultat			8 955 516	8 955 516
Egenkapital pr 31.12.2018	100 000	3 000	29 874 409	29 977 409

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIEIERE M.V

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2018	1 000	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2018	Antall	Eierandel	Rolle
Ferdinand Gløersen Juell	1 000	100%	Styrets leder
Sum	1 000	100 %	

NOTE 3 - LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2018. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 20 625 inkl mva. Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 4 687 inkl mva.



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 4 - SKATT

<i>Periodens skattekostnad fremkommer slik</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Betalbar skatt - korreksjon av 2016	0	87
Endring utsatt skatt	0	0
<i>Skattekostnad på ordinært resultat</i>	0	87

<i>Betalbar skatt på årets resultat</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	8 955 516	437 553
Permanente forskjeller	-8 949 483	-484 966
Andvendelse av fremførbart underskudd	-6 033	0
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	0	-47 414
<i>Betalbar skatt, 23 %/24%</i>	0	0
Betalbar skatt - korreksjon av 2016		87

	<i>Endring</i>	31.12.2018	31.12.2017
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	1 423 541	-1 397 724	25 817
Fremførbart underskudd	-6 032	-41 381	-47 413
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 417 509	-1 439 105	-21 596
<i>Utsatt skatt (skattefordel)</i>	0	0	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Virkelig verdi	Uinnkalt ansvar
		31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Omløpsaksjer og -aksjefond	14 733 598	12 274 722	12 274 723	
Andeler i deltakerlignede selskaper	1	1	1	
Obligasjoner og pengemarkedsfond	14 022 644	13 977 391	13 977 391	
Andre finansielle instrumenter	2 524 999	3 265 310	3 265 310	
Sum investeringer	31 281 243	29 517 425	29 517 425	



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

NOTE 6 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2018	2017
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	716 921	576 088
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	10 080 639	-34 546
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-1 763 818	0
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	9 033 742	541 542



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

Til generalforsamlingen i **FGJ HOLDING AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert FGJ HOLDING AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 955 516. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom jeg konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.

Postadresse

Odins vei 13
3128 NØTTERØY

Besøksadresse

Nedre Langgt. 43 – 3. etg.
3126 TØNSBERG

Mobil

+47 932 50 991

E-mail

post@thorfossnes.no



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen.

For videre beskrivelse av revisor oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Jeg kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg 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 min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg 26. juni 2019

Thor Fossnes
Registrert revisor

Postadresse

Odins vei 13
3128 NØTTERØY

Besøksadresse

Nedre Langgt. 43 – 3. etg.
3126 TØNSBERG

Mobil

+47 932 50 991

E-mail

post@thorfossnes.no