



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 28.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 113 224	9 033 742
Sum inntekter		2 113 224	9 033 742
Kostnader			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1		
Annen driftskostnad	2	323 552	81 395
Sum kostnader		323 552	81 395
Driftsresultat		1 789 673	8 952 347
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 735	3 169
Sum finansinntekter		7 735	3 169
Netto finans		7 735	3 169
Ordinært resultat før skattekostnad		1 797 408	8 955 516
Skattekostnad på ordinært resultat	4	26 527	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 770 881	8 955 516
Årsresultat		1 770 881	8 955 516
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 770 881	8 955 516
Totalresultat		1 770 881	8 955 516
Overføringer og disponeringer			
Overført til / fra annen egenkapital	5	1 770 881	8 955 516
Sum overføringer og disponeringer		1 770 881	8 955 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	13 009 358	12 274 722
Andeler i deltakerligende selskaper	3		1
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	15 463 136	13 977 391
Andre finansielle instrumenter	3	2 524 999	3 265 310
Sum investeringer		30 997 493	29 517 425
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		783 078	581 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		783 078	581 392
Sum omløpsmidler		31 780 570	30 098 816
SUM EIENDELER		31 780 570	30 098 816
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	31 645 290	29 874 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		31 645 290	29 874 409
Sum egenkapital		31 748 290	29 977 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 705
Betalbar skatt	4	26 527	
Annen kortsiktig gjeld		5 753	119 702
Sum kortsiktig gjeld		32 280	121 407
Sum gjeld		32 280	121 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 780 570	30 098 816



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

Til generalforsamlingen i **FGJ HOLDING AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert FGJ HOLDING AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 770 881. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avviklet.

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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg 28. juni 2020

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

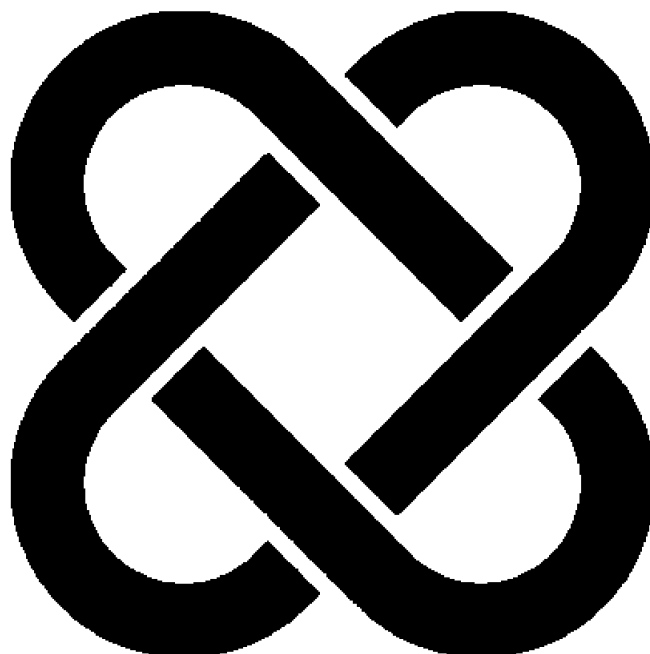
post@thorfossnes.no



Årsregnskap 2019

FGJ Holding AS

org. nr. 993 136 093



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



FGJ Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 113 224	9 033 742
SUM DRIFTSINNEKT		2 113 224	9 033 742
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	2	(323 552)	(81 395)
SUM DRIFTSKOSTNAD		(323 552)	(81 395)
DRIFTSRESULTAT		1 789 673	8 952 347
FINANSPOSTER			
Annen renteinntekt		7 735	3 169
SUM FINANSPOSTER		7 735	3 169
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		1 797 408	8 955 516
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(26 527)	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 770 881	8 955 516
ÅRSRESULTAT		1 770 881	8 955 516
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Overført til / fra annen egenkapital	5	1 770 881	8 955 516
SUM DISPONERT (DEKKET)		1 770 881	8 955 516



FGJ Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	13 009 358	12 274 722
Andeler i deltakerligende selskaper	3	0	1
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	15 463 136	13 977 391
Andre finansielle instrumenter	3	2 524 999	3 265 310
Sum finansielle omløpsmidler		30 997 493	29 517 425
Bankinnskudd, kontanter o.l.		783 078	581 392
SUM OMLØPSMIDLER		31 780 570	30 098 816
SUM EIENDELER		31 780 570	30 098 816



FGJ Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	3 000	3 000
Sum innskutt egenkapital		103 000	103 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 7	31 645 290	29 874 409
Sum opptjent egenkapital		31 645 290	29 874 409
SUM EGENKAPITAL		31 748 290	29 977 409
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	1 705
Betalbar skatt	4	26 527	0
Annen kortsiktig gjeld		5 753	119 702
Sum kortsiktig gjeld		32 280	121 407
SUM GJELD		32 280	121 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 780 570	30 098 816

Husøysund, 28.06.2020

Ferdinand Gløersen Juell
styreleder



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

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.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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 verdisprinsipp samlet for porteføljen.

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende 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 2019

NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2019	2018
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	506 548	716 921
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-157 142	10 080 616
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	1 763 818	-1 763 818
Sum	2 113 224	9 033 719

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 27 438.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

NOTE 3 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2019	Virkelig verdi 31.12.2019
Omløpsaksjer og -aksjefond	13 009 358	13 009 358	11 810 231
Obligasjoner og pengemarkedsfond	15 463 136	15 463 136	15 615 617
Andre finansielle instrumenter	2 524 999	2 524 999	3 803 536
Sum	30 997 493	30 997 493	31 229 384



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	26 527	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	26 527	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 797 408	8 955 516
Permanente forskjeller	-1 635 452	-8 949 484
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-41 381	-6 032
Skattepliktig inntekt	120 575	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	26 527	0
Sum betalbar skatt i balansen	26 527	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	0	-1 453 688	-1 453 688
Andeler	0	55 964	55 964
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-41 381	-41 381
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	1 439 105	1 439 105
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	0	0

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



FGJ Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	100 000	3 000	29 874 409	29 977 409
Årets resultat	0	0	1 770 881	1 770 881
Pr. 31.12.2019	100 000	3 000	31 645 290	31 748 290

NOTE 6 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

Aksjekapitalen i FGJ Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ferdinand Gløersen Juell	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Ferdinand Gløersen Juell	styreleder	1 000

NOTE 7 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er foreløpig ikke kjent, men har påvirket den globale økonomien.

Selskapets investeringsportefølje er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten. Bokført verdi og virkelig verdi av porteføljen per 31.12.2019 fremkommer i note 4.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet bekreftes det at selskapet fortsatt har betryggende egenkapital.