



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 689 778
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J & S HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Sven Erik Lindhjem
Jarlsøveien 84
3124 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sven Erik Lindhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		23 981	24 825
Sum kostnader		23 981	24 825
Driftsresultat		-23 981	-24 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			24
Annen finansinntekt			112 295
Sum finansinntekter			112 319
Netto finans			112 319
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 981	87 494
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 981	87 494
Årsresultat		-23 981	87 494
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 981	87 494
Totalresultat		-23 981	87 494
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-23 981	87 494
Sum overføringer og disponeringer		-23 981	87 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		964 487	964 487
Andre fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		984 487	984 487
Sum anleggsmidler		984 487	984 487
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		180 631	201 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 631	201 412
Sum omløpsmidler		180 631	201 412
SUM EIENDELER		1 165 118	1 185 899
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 058 718	1 082 699
Sum opptjent egenkapital		1 058 718	1 082 699
Sum egenkapital		1 158 718	1 182 699



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		6 400	3 200
Sum kortsiktig gjeld		6 400	3 200
Sum gjeld		6 400	3 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 165 118	1 185 899



Årsregnskap

J & S Holding AS

Organisasjonsnummer: 996 689 778

2016



J & S Holding AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Virksomheten består av eie, utvikling og salg av verdipapirer, eiendom og forretningsvirksomhet som står i naturlig sammenheng til dette. Noe rådgivningstjenester ytes også. Selskapet er lokalisert i Nøtterøy kommune.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet

Det har ikke vært ansatte i selskapet i år. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak i forbindelse med arbeidsmiljøet. Det har heller ikke vært ulykker, skader eller sykefravær i året.

Likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av en mann. Etter styrets syn er tilstanden med hensyn til likestilling i selskapet i all hovedsak tilfredsstillende.

Forskning og utvikling

Det har ikke vært forskning og utvikling i år.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Rettvisende bilde

Selskapets ledelse mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Nøtterøy, 6. juni 2017

Jan Roger Lindhjem
Styrets leder

Sven Erik Lindhjem
Daglig leder / Varamedlem



J & S Holding AS Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
	Salgsinntekt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum driftsinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
2	Annen driftskostnad	<u>23 981</u>	<u>24 825</u>
	Sum driftskostnader	<u>23 981</u>	<u>24 825</u>
	Driftsresultat	<u>-23 981</u>	<u>-24 825</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt	0	24
	Annen finansinntekt	<u>0</u>	<u>112 295</u>
	Netto finansresultat	<u>0</u>	<u>112 319</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-23 981</u>	<u>87 494</u>
6	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRSRESULTAT	<u><u>-23 981</u></u>	<u><u>87 494</u></u>
	OVERFØRINGER		
4	Avsatt til annen egenkapital	0	87 494
4	Overført fra annen egenkapital	<u>23 981</u>	<u>0</u>
	Sum overføringer	<u>23 981</u>	<u>87 494</u>



J & S Holding AS


Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
5, 7	Investering i datterselskap	964 487	964 487
	Andre fordringer	20 000	20 000
	Sum finansielle anleggsmidler	984 487	984 487
	Sum anleggsmidler	984 487	984 487
	Omløpsmidler		
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	180 631	201 412
	Sum omløpsmidler	180 631	201 412
	SUM EIENDELER	1 165 118	1 185 899
NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Selskapskapital (10 aksjer á kr 10 000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	1 058 718	1 082 699
	Sum opptjent egenkapital	1 058 718	1 082 699
	Sum egenkapital	1 158 718	1 182 699
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Annen kortsiktig gjeld	6 400	3 200
	Sum kortsiktig gjeld	6 400	3 200
	Sum gjeld	6 400	3 200
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 165 118	1 185 899

Nøtterøy, 6. juni 2017

Styret for J & S Holding AS


Jan Roger Lindhjem
Styrets leder


Sven Erik Lindhjem
Daglig leder



J & S Holding AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt. Tilsvarende gjelder for investeringer i tilknyttede selskaper.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Aksjer og investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse, er vurdert etter kostmetoden. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn	0	0
Folketrygdavgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall ansatte (årsverk) - -

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 6.900,- ekskl. MVA.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 600,- ekskl. MVA.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10	10 000	100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Verv	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ordinære aksjer:				
Jan Roger Lindhjem	Styrets leder	5	50 %	50 %
Sven Erik Lindhjem	Daglig leder	5	50 %	50 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs-fond	Annen EK	SUM EK
Egenkapital 1. januar	100 000	0	1 082 699	1 182 699
Arets endring i egenkapital:				
Utbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-23 981	-23 981
Egenkapital 31. desember	100 000	0	1 058 718	1 158 718

Note 5 Konsern

Firma	Ansk.-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel / stemmerett	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
M & F Systemer AS	30.12.2011	Nøtterøy	95 %	552 999	46 124
Trade Part AS	09.09.2014	Nøtterøy	50 %	ukjent	ukjent

Spesifikasjon av mellomværende med konsernselskaper, tilknyttet selskap m.v.

Lån til (+) / Lån fra (-) foretak i samme konsern:	2016	2015
M & F Systemer AS	0	0

Spesifikasjon av transaksjoner med datterselskaper, tilknyttet selskap m.v.

Rentainntekt (+) / -kostnad (-) fra foretak i samme konsern:	2016	2015
M & F Systemer AS	0	0



Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2016	2015
Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	19 233	14 039

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2016	2015
Årets beregnede betalbare skatt	-	-
For lite/mye avsatt skatt tidligere år	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	-

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Antall	Ansk.kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Anleggsmidler:				
M & F Systemer AS	402	949 487	949 487	949 487
Trade Part AS	15	15 000	15 000	15 000
Sum markedsbaserte aksjer		964 487	964 487	964 487

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Det eksisterer ingen forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, og det er ikke oppstått hendelser etter balansedagen som vil påvirke det avlagte årsregnskap.



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 517MVA

Til generalforsamlingen i **J & S Holding AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert J & S Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 23 981. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 består av årsberetningen, men 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 517MVA

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. I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg 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 jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifiserer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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.

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 årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Postadresse	Besøksadresse	Mobil
Odins vei 13 3128 NØTTERØY	Nedre Langgt. 43 – 3. etg. 3126 TØNSBERG	+47 932 50 991
		E-mail
		post@thorfossnes.no



THOR FOSSNES

ORG.NR.: 980 429 547MVA

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 bokføringsikk i Norge.

Tønsberg 6. juni 2017

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