



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 988 954 241 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | JULIN KAPITAL AS |
| Forretningsadresse: | Raschs vei 38 1153 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Espen Skoglund |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 05.07.2023 |

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 482 005 | 394 575 |
| Annen driftsinntekt | | 1 481 136 | 888 080 |
| Sum inntekter | | 1 963 141 | 1 282 655 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 857 569 | 1 762 486 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 61 086 | 82 741 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 999 | |
| Annen driftskostnad | | 1 698 297 | 1 736 077 |
| Sum kostnader | | 3 701 951 | 3 581 304 |
| Driftsresultat | | -1 738 810 | -2 298 649 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 2 350 000 | |
| Annen renteinntekt | | 11 450 | 32 409 |
| Finansinntekt | 4 | 4 300 154 | 2 197 259 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 4 | 9 396 556 | |
| Sum finansinntekter | | 16 058 160 | 2 229 667 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5 | 23 191 715 | |
| Annen rentekostnad | | 148 415 | 85 432 |
| Finanskostnad | | 217 852 | 209 056 |
| Sum finanskostnader | | 23 557 982 | 294 488 |
| Netto finans | | -7 499 823 | 1 935 180 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -9 238 633 | -363 470 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -9 238 632 | -363 469 |
| Årsresultat | | -9 238 633 | -363 470 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 000 000 | 3 000 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|
| Annen egenkapital | 6 | -10 238 633 | -3 363 470 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -9 238 633 | -363 470 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 17 391 084 | 17 476 083 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 284 357 | 345 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 675 441 | 17 821 526 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 2 | 15 527 033 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | 1 413 112 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 253 000 | 253 000 |
| Investeringer i aksjer og verdipapirer | 4, 8 | 37 245 241 | 33 198 006 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 37 498 243 | 50 391 151 |
| Sum anleggsmidler | | 55 173 685 | 68 212 677 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 82 850 | 263 569 |
| Andre fordringer | | 1 907 864 | 52 168 |
| Sum fordringer | | 1 990 714 | 315 738 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 1 094 153 | 2 101 393 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 094 153 | 2 101 393 |
| Sum omløpsmidler | | 3 084 867 | 2 417 130 |
| SUM EIENDELER | | 58 258 552 | 70 629 807 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00) | 6, 9 | 1 940 000 | 1 940 000 |
| Overkurs | 6 | 38 000 | 38 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 978 000 | 1 978 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum egenkapital | 6 | 52 048 731 | 62 287 363 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 387 | 27 925 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 163 066 | 128 640 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 572 368 | 1 785 879 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 809 821 | 1 942 444 |
| Sum gjeld | | 6 209 821 | 8 342 444 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 58 258 552 | 70 629 807 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 591867

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 954 241
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULIN KAPITAL AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Skoglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 19.07.2023



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 482 005 | 394 575 |
| Annen driftsinntekt | | 1 481 136 | 888 080 |
| Sum inntekter | | 1 963 141 | 1 282 655 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 857 569 | 1 762 486 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 61 086 | 82 741 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 84 999 | |
| Annen driftskostnad | | 1 698 297 | 1 736 077 |
| Sum kostnader | | 3 701 951 | 3 581 304 |
| Driftsresultat | | -1 738 810 | -2 298 649 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 2 350 000 | |
| Annen renteinntekt | | 11 450 | 32 409 |
| Finansinntekt | 4 | 4 300 154 | 2 197 259 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | 4 | 9 396 556 | |
| Sum finansinntekter | | 16 058 160 | 2 229 667 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5 | 23 191 715 | |
| Annen rentekostnad | | 148 415 | 85 432 |
| Finanskostnad | | 217 852 | 209 056 |
| Sum finanskostnader | | 23 557 982 | 294 488 |
| Netto finans | | -7 499 823 | 1 935 180 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -9 238 633 | -363 470 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -9 238 632 | -363 469 |
| Årsresultat | | -9 238 633 | -363 470 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 000 000 | 3 000 000 |
| Annen egenkapital | 6 | -10 238 633 | -3 363 470 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -9 238 633 | -363 470 |





Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 17 391 084 | 17 476 083 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 284 357 | 345 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 675 441 | 17 821 526 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 5 | 2 | 15 527 033 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | 1 413 112 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 7 | 253 000 | 253 000 |
| Investeringer i aksjer og verdipapirer | 4, 8 | 37 245 241 | 33 198 006 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 37 498 243 | 50 391 151 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 55 173 685 | 68 212 677 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|--|------------------|----------------|
| Kundefordringer | | 82 850 | 263 569 |
| Andre fordringer | | 1 907 864 | 52 168 |
| Sum fordringer | | 1 990 714 | 315 738 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| Bankinnskudd | | 1 094 153 | 2 101 393 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 094 153 | 2 101 393 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 3 084 867 | 2 417 130 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 58 258 552 | 70 629 807 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



| | | | |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00) | 6, 9 | 1 940 000 | 1 940 000 |
| Overkurs | 6 | 38 000 | 38 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 978 000 | 1 978 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum egenkapital | 6 | 52 048 731 | 62 287 363 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 387 | 27 925 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 163 066 | 128 640 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 572 368 | 1 785 879 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 809 821 | 1 942 444 |
| Sum gjeld | | 6 209 821 | 8 342 444 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 58 258 552 | 70 629 807 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |



Organisasjonsnr: 988 954 241
JULIN KAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres over utleieperioden. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Investeringer i aksjer og andeler Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Valuta Pengeposter og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode



er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1477357.00 | 1405275.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 239235.00 | 225399.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 60857.00 | 47914.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 80120.00 | 83898.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1857569.00 | 1762486.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Fordringer

| | | | |
|---|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> | |
| <u>Pantstillelse</u> | | <u>Beløp</u> | |
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



ÅRSOPPGJØR 2022

JULIN KAPITAL AS

JULIN KAPITAL AS
Raschsvei 38A
1109 Oslo



INNHALDSFORTEGNELSE

| | |
|--|---|
| Årsregnskap 2022 - Julin Kapital..... | 1 |
| Noter 2022 - Julin Kapital..... | 4 |
| Revisjonsberetning 2022 - Julin Kapital..... | 8 |



Resultatregnskap for 2022 JULIN KAPITAL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 482 005 | 394 575 |
| Annen driftsinntekt | | 1 481 136 | 888 080 |
| Sum driftsinntekter | | 1 963 141 | 1 282 655 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (1 857 569) | (1 762 486) |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | (61 086) | (82 741) |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (84 999) | 0 |
| Annen driftskostnad | | (1 698 297) | (1 736 077) |
| Sum driftskostnader | | (3 701 951) | (3 581 304) |
| Driftsresultat | | (1 738 810) | (2 298 649) |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 2 350 000 | 0 |
| Renteinntekt | | 11 450 | 32 409 |
| Finansinntekt | 4 | 4 300 154 | 2 197 259 |
| Verdøkning av finansielle instrumenter | 4 | 9 396 556 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 16 058 160 | 2 229 667 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 5 | (23 191 715) | 0 |
| Rentekostnad | | (148 415) | (85 432) |
| Finanskostnad | | (217 852) | (209 056) |
| Sum finanskostnader | | (23 557 982) | (294 488) |
| Netto finans | | (7 499 823) | 1 935 180 |
| Resultat før skattekostnad | | (9 238 633) | (363 470) |
| Årsresultat | | (9 238 633) | (363 470) |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 6 | 1 000 000 | 3 000 000 |
| Annen egenkapital | 6 | (10 238 633) | (3 363 470) |
| Sum | | (9 238 633) | (363 470) |



Balanse pr. 31. desember 2022 JULIN KAPITAL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 17 391 084 | 17 476 083 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 284 357 | 345 443 |
| Sum varige driftsmidler | | 17 675 441 | 17 821 526 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 2 | 15 527 033 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 0 | 1 413 112 |
| Investeringer i felleskontrollert virksomhet | 7 | 253 000 | 253 000 |
| Investeringer i aksjer og verdipapirer | 4, 8 | 37 245 241 | 33 198 006 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 37 498 243 | 50 391 151 |
| Sum anleggsmidler | | 55 173 685 | 68 212 677 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 82 850 | 263 569 |
| Andre fordringer | | 1 907 864 | 52 168 |
| Sum fordringer | | 1 990 714 | 315 738 |
| Bankinnskudd | | 1 094 153 | 2 101 393 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 094 153 | 2 101 393 |
| Sum omløpsmidler | | 3 084 867 | 2 417 130 |
| Sum eiendeler | | 58 258 552 | 70 629 807 |



Balanse pr. 31. desember 2022 JULIN KAPITAL AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 aksjer à kr 1 940 000,00) | 6, 9 | 1 940 000 | 1 940 000 |
| Overkurs | 6 | 38 000 | 38 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 978 000 | 1 978 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum opptjent egenkapital | | 50 070 731 | 60 309 363 |
| Sum egenkapital | 6 | 52 048 731 | 62 287 363 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 400 000 | 6 400 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 74 387 | 27 925 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 163 066 | 128 640 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 572 368 | 1 785 879 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 809 821 | 1 942 444 |
| Sum gjeld | | 6 209 821 | 8 342 444 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 58 258 552 | 70 629 807 |
| Poster utenom balansen | | | |
| Pantstillelser | 8 | 5 400 000 | 6 400 000 |

Oslo, den 05.07.2023

Espen Skoglund
Styrets leder
(elektronisk signert)



Noter 2022 JULIN KAPITAL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Valuta

Pengeposter og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 477 357 | 1 405 275 |
| Arbeidsgiveravgift | 239 235 | 225 399 |
| Pensjonskostnader | 60 857 | 47 914 |
| Andre ytelser | 80 120 | 83 898 |
| Sum | 1 857 569 | 1 762 486 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l. | Sum |
|---|---------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 85 000 | 17 391 083 | 1 167 625 | 18 643 708 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 85 000 | 17 391 083 | 1 167 625 | 18 643 708 |
| Akkumulerte av- og nedskrivninger 01.01 | | | 822 183 | 822 183 |
| Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12 | 84 999 | | 883 269 | 968 268 |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 1 | 17 391 083 | 284 356 | 17 675 440 |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 | 61 086 | 61 086 |
| Årets nedskrivninger | 84 999 | 0 | 0 | 84 999 |
| Økonomisk levetid | | | 0 - 5 år | 0 - 5 år |
| Avskrivningsplan | | | 0 - 33,33 % | 0 - 33,33 % |

Note 4 - Investeringer i aksjer, andeler og obligasjoner

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi | Bokført verdi |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aksjer* | 4 247 760 | 100 000 | 100 000 |
| Markedsbaserte finansielle instrumenter | 27 748 685 | 37 145 241 | 37 145 241 |
| Sum | 31 996 445 | 37 245 241 | 37 245 241 |

* Aksjene er nedskrevet med kr. 4 147 760

Aksjer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi iht. regnskapslovens §5-8 (2), jf § 5-2.

Markedsbaserte finansielle instrumenter er vurdert til virkelig verdi iht. regnskapslovens §5-8 (1). Porteføljeprinsippet er benyttet (dette er en prinsippendring fra fjoråret).



Note 5 - Investering i datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeand l | Selskapets egenkapital pr 31.12.2022 | Selskapets resultat for 2022 |
|--------------------|----------------|------------------------------|---|---------------------------------|
| Nes Strandhager AS | Raschs Vei 38A | 100 % | -631 399 | -11 284 |
| Smartbo AS | Raschs Vei 38A | 100 % | -2 152 803 | -10 357 286 |

Aksjene i Smartbo AS er nedskrevet med kr. 33 383 032. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.21 er kr. 1
Aksjene i Nes Strandhager AS er nedskrevet med kr. 299 999. Bokførte verdier av aksjene pr. 31.12.22 er kr. 1

Selskapet har en fordring på Nes Strandhager AS pålydende kr. 734 707 som er avskrevet i sin helhet.
Selskapet har en fordring på Smartbo AS pålydende kr. 7 610 026 som er avskrevet i sin helhet.

Det utarbeides ikke konsernregnskap

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 1 940 000 | 38 000 | 60 309 363 | 62 287 363 |
| Tilleggsutbytte | | | (1 000 000) | (1 000 000) |
| Årets resultat | | | (9 238 633) | (9 238 633) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 940 000 | 38 000 | 50 070 731 | 52 048 731 |

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31.12.2022 | Selskapets resultat for 2022 |
|----------------|----------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| TravelMaker AS | Raschs Vei 38A | 50 % | 535 616 | 3 805 388 |

Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.
Gjeld til ODDO er sikret med pant mot de investeringene som er balanseført

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|--------------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 1 | 1 940 000,00 | 1 940 000,00 |
| Sum | 1 | | 1 940 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Espen Skoglund (Styreleder) | 1 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 | 100,00% | |

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 11 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (9 238 633) | (363 470) |
| +/- Permanente forskjeller | 7 244 676 | (2 068 591) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 77 559 | (4 129) |
| Årets skattegrunnlag | (1 916 398) | (2 436 190) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Anleggsmidler | (77 863) | (155 423) | 77 559 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (15 282 278) | (17 198 675) | 1 916 397 |
| Netto forskjeller | (15 360 141) | (17 354 098) | 1 993 957 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 15 360 141 | 17 354 098 | (1 993 957) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 817 902



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Julin Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Julin Kapital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 9 238 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 årsregnskap 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 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.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 05. juli 2023
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)