



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 336 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JTM HOLDING AS
Forretningsadresse: 8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan-Terje Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	102 765	30 587
Sum kostnader		102 765	30 587
Driftsresultat		-102 765	-30 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		36 015	34 605
Annen finansinntekt		5 795 007	372 779
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		411 975	1 011 399
Sum finansinntekter		6 242 997	1 418 783
Annen finanskostnad		252	138
Sum finanskostnader		252	138
Netto finans		6 242 745	1 418 645
Ordinært resultat før skattekostnad		6 139 980	1 388 058
Skattekostnad på ordinært resultat	3	163 653	59 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 976 327	1 328 737
Årsresultat		5 976 327	1 328 737
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		1 375 000
Overføringer annen egenkapital	8	5 976 327	-46 263
Sum overføringer og disponeringer		5 976 327	1 328 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 011 042	3 011 042
Obligasjoner	6	17 132 026	19 346 963
Sum finansielle anleggsmidler		20 158 068	22 373 005
Sum anleggsmidler		20 158 068	22 373 005
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	5 920 005	883 990
Sum fordringer		5 920 005	883 990
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 477 342	986 736
Sum omløpsmidler		8 397 347	1 870 726
SUM EIENDELER		28 555 415	24 243 731
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	25 059 560	24 083 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum opptjent egenkapital		25 059 560	24 083 233
Sum egenkapital		25 159 560	24 183 233
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	225
Betalbar skatt	3	163 653	59 321
Annen kortsiktig gjeld	5	3 225 952	952
Sum kortsiktig gjeld		3 395 855	60 498
Sum gjeld		3 395 855	60 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 555 415	24 243 731



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 659528

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 336 131
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JTM HOLDING AS
8850 HERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan-Terje Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.07.2022



Organisasjonsnr: 996 336 131
JTM HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	102 765	30 587
Sum kostnader		102 765	30 587
Driftsresultat		-102 765	-30 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		36 015	34 605
Annen finansinntekt		5 795 007	372 779
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		411 975	1 011 399
Sum finansinntekter		6 242 997	1 418 783
Annen finanskostnad		252	138
Sum finanskostnader		252	138
Netto finans		6 242 745	1 418 645
Ordinært resultat før skattekostnad		6 139 980	1 388 058
Skattekostnad på ordinært resultat	3	163 653	59 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 976 327	1 328 737
Årsresultat		5 976 327	1 328 737
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		1 375 000
Overføringer annen egenkapital	8	5 976 327	-46 263
Sum overføringer og disponeringer		5 976 327	1 328 737



Organisasjonsnr: 996 336 131
JTM HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	15 000	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 011 042	3 011 042
Obligasjoner	6	17 132 026	19 346 963
Sum finansielle anleggsmidler		20 158 068	22 373 005
Sum anleggsmidler		20 158 068	22 373 005

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	5	5 920 005	883 990
Sum fordringer		5 920 005	883 990

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 477 342	986 736
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler		8 397 347	1 870 726
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		28 555 415	24 243 731
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	25 059 560	24 083 233
Sum opptjent egenkapital		25 059 560	24 083 233

Sum egenkapital		25 159 560	24 183 233
------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		6 250	225
Betalbar skatt	3	163 653	59 321
Annen kortsiktig gjeld	5	3 225 952	952
Sum kortsiktig gjeld		3 395 855	60 498
Sum gjeld		3 395 855	60 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 555 415	24 243 731



Organisasjonsnr: 996 336 131
JTM HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jan Terje Mikalsen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6250.00	9375.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6250.00	9375.00



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Mika Eiendom AS	25.00%	25.00%	114620.00	-102623.00
Kobbvågslaks AS	25.00%	25.00%	336717785.00	71845974.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Jtm Holding AS	8850 HERØY 1818 Herøy (n.)

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Til generalforsamlingen i JTM Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert JTM Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 976 327. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig 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 intern kontroll 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.

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

Mo i Rana, 5.juli 2022
Helgeland Revisjon AS

Geir Voldsund
Statsautorisert revisor



Jtm Holding AS

Org.nr: 996 336 131

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Jtm Holding AS

Org.nr: 996 336 131

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 2 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	6 250	9 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 3 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
---	-------------	-------------

Betalbar skatt	163 653	59 321
Årets totale skattekostnad	<u>163 653</u>	<u>59 321</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
---	-------------	-------------

Ordinært resultat før skattekostnad	6 139 980	1 388 058
Permanente forskjeller	0	122
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	150 363	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	150 222	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-5 007 400	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-562 338	-1 011 399
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-126 949</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>743 878</u>	<u>376 781</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	163 653	82 892

NOTE 4 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Mika Eiendom AS	Herøy	25 %	25 %	-102 623	114 620	15 000
Kobbvågslaks AS	Herøy	25 %	25 %	71 845 974	336 717 785	3 011 042
Sum				<u>71 743 351</u>	<u>336 832 405</u>	<u>3 026 042</u>



Jtm Holding AS

Org.nr: 996 336 131

Noter til regnskapet for 2021

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SAMARBEIDENDE SELSKAPER

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til samarbeidene selskaper	920 005	883 990
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til samarbeidende selskaper	952	952

Gjeld til/fordring på samarbeidende selskaper er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet

NOTE 6 - AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	18 335 564	17 132 026	17 132 026

NOTE 7 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jan Terje Mikalsen	100	100 %	100 %

NOTE 8 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	24 083 233	24 183 233
Årsresultat	0	5 976 327	5 976 327
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	25 059 560	25 159 560