



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 068 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAMESON CAPITAL AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Espen Aubert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		120 726	21 359
Sum kostnader		120 726	21 359
Driftsresultat		-120 726	-21 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 242	612
Annen finansinntekt		1 305 000	1 713 099
Sum finansinntekter		1 308 242	1 713 711
Netto finans		1 308 242	1 713 711
Ordinært resultat før skattekostnad		1 187 516	1 692 353
Skattekostnad på ordinært resultat	5	146 522	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 040 994	1 692 353
Årsresultat		1 040 994	1 692 353
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 040 994	1 692 353
Totalresultat		1 040 994	1 692 353
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 040 994	1 692 353
Sum overføringer og disponeringer		1 040 994	1 692 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 250 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 250 000	
Sum anleggsmidler		1 250 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			700 000
Fordringer			
Andre fordringer	4	900 000	250 000
Sum fordringer		900 000	250 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	421 185	2 166 686
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		421 185	2 166 686
Sum omløpsmidler		1 321 185	3 116 686
SUM EIENDELER		2 571 185	3 116 686
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	40 394 810	41 435 804
Sum opptjent egenkapital		-40 394 810	-41 435 804
Sum egenkapital		-40 294 810	-41 335 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		38 204 473	43 029 473
Sum annen langsiktig gjeld		38 204 473	43 029 473
Sum langsiktig gjeld		38 204 473	43 029 473
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 017
Betalbar skatt	5	146 522	
Annen kortsiktig gjeld		4 515 000	1 415 000
Sum kortsiktig gjeld		4 661 522	1 423 017
Sum gjeld		42 865 995	44 452 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 571 185	3 116 686



Årsregnskap

2016

Jameson Capital AS

Org.nr.: 888 068 082



Jameson Capital AS

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver investeringsvirksomhet med kontor i Oslo.

Redegjørelse om fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede. Styret viser til at selskapets regnskapsmessige egenkapital er tapt, men selskapet er i all hovedsak finansiert med lån fra eier som står tilbake for all annen gjeld. Selskapets reelle kapitalgrunnlag er dermed positivt.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, som har betydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Redegjørelse om årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets årsregnskap.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Det forventes at neste års omsetning så vel som resultat vil ligge på omtrent samme nivå som inneværende regnskapsår.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider.

OSLO, den 27.06.2017

Karsten Aubert
styreleder

Espen Aubert
styremedlem og daglig leder

Anders Ombustvedt
styremedlem



Resultatregnskap

Jameson Capital AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad		120 726	21 359
Sum driftskostnader		120 726	21 359
Driftsresultat		-120 726	-21 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 242	612
Annen finansinntekt		1 305 000	1 713 099
Resultat av finansposter		1 308 242	1 713 711
Ordinært resultat før skattekostnad		1 187 516	1 692 353
Skattekostnad på ordinært resultat	5	146 522	0
Årsresultat		1 040 994	1 692 353
Overføringer			
Overført til udekket tap		-1 040 994	-1 692 353
Sum overføringer		1 040 994	1 692 353



Balanse

Jameson Capital AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Finansielle anleggsmidler			
Andre rettigheter		1 250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 250 000	0
Sum anleggsmidler		1 250 000	0
Omløpsmidler			
Investerings eiendom		0	700 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	900 000	250 000
Sum fordringer		900 000	250 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	421 185	2 166 686
Sum omløpsmidler		1 321 185	3 116 686
Sum eiendeler		2 571 185	3 116 686

**Balanse****Jameson Capital AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital	6	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	<u>-40 394 810</u>	<u>-41 435 804</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-40 394 810</u>	<u>-41 435 804</u>
Sum egenkapital		<u>-40 294 810</u>	<u>-41 335 804</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til personlige eiere		<u>38 204 473</u>	<u>43 029 473</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>38 204 473</u>	<u>43 029 473</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	8 017
Betalbar skatt	5	146 522	0
Gjeld til selskap i samme konsern		4 515 000	15 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 400 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 661 522</u>	<u>1 423 017</u>
Sum gjeld		<u>42 865 995</u>	<u>44 452 490</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 571 185</u>	<u>3 116 686</u>

Oslo, 27.06.2017
Styret i Jameson Capital AS

Karsten Aubert
styreleder

Espen Aubert
styremedlem og daglig leder

Anders Ømbustvedt
styremedlem



Jameson Capital AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til selskapets ledelse.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 9 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 500. Beløpene er ekskl. MVA.



Jameson Capital AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 3 - Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 4 - Kortsiktig likviditetslån

Selskapet har gitt et kortsiktig likviditetslån til en samarbeidspartner. Det er ikke stilt noen sikkerhet for lånet, men styret er av den oppfatning at verdiene er til stede.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146 522	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>146 522</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 187 516	1 692 353
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-601 427	-1 692 353
Skattepliktig inntekt	<u>586 089</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146 522	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>146 522</u>	<u>0</u>

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

	2016	2015	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-601 427	-601 427
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	601 427	601 427
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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



Jameson Capital AS

Noter til årsregnskapet for 2016

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2016	100 000	-41 435 804	-41 335 804
Årets resultat		1 040 994	1 040 994
Egenkapital 31. desember 2016	100 000	-40 394 810	-40 294 810

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jameson Capital AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Peak XV AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Horwath International
Medlem av Den norske Revisorforening

Johan Scharffenbergs vei 91, 0694 Oslo

Telefon: +47 23 16 76 00
firmapost@crowehorwath.no
www.crowehorwath.no

Foretaksregisteret: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Jameson Capital AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jameson Capital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 040 994. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlige 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlige 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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.

Oslo, 16. juli 2017
VIDI REVISJON AS

Arild Staxwold Skipperud
statsautorisert revisor