



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 643 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB & GABRIEL AS
Forretningsadresse: Bruene 1
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lars Ludvig Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 625 993	9 899 226
Annen driftsinntekt		647 199	1 072 238
Sum inntekter		11 273 192	10 971 464
Kostnader			
Varekostnad		3 318 736	3 189 446
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 732 892	5 197 078
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 484	239 180
Annen driftskostnad		2 461 034	1 932 190
Sum kostnader		11 669 146	10 557 895
Driftsresultat		-395 954	413 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	30
Sum finansinntekter		0	30
Annen rentekostnad		27 242	35 469
Sum finanskostnader		27 242	35 469
Netto finans		-27 242	-35 439
Resultat før skattekostnad		-423 196	378 130
Årsresultat		-423 196	378 130
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-423 196	378 130
Sum overføringer og disponeringer		-423 196	378 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	336 553	428 367
Sum varige driftsmidler		336 553	428 367
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	375 880
Andre langsiktige fordringer	5, 6	206 101	174 435
Sum finansielle anleggsmidler		206 101	550 315
Sum anleggsmidler		542 654	978 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 339 771	1 607 737
Sum varer		1 339 771	1 607 737
Fordringer			
Kundefordringer		220 499	108 078
Andre kortsiktige fordringer	6	189 916	259 722
Sum fordringer		410 415	367 800
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum omløpsmidler		2 450 237	2 971 635



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 992 891	3 950 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 293 014	869 818
Sum opptjent egenkapital		-1 293 014	-869 818
Sum egenkapital		-738 582	-315 386
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-54 421	30 189
Skyldige offentlige avgifter		1 017 439	997 732
Annen kortsiktig gjeld		2 768 455	3 237 781
Sum kortsiktig gjeld		3 731 473	4 265 702
Sum gjeld		3 731 473	4 265 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 992 891	3 950 317



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 737555

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 643 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB & GABRIEL AS
Forretningsadresse: Bruene 1
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Lars Ludvig Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.09.2024



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 625 993	9 899 226
Annen driftsinntekt		647 199	1 072 238
Sum inntekter		11 273 192	10 971 464
Kostnader			
Varekostnad		3 318 736	3 189 446
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 732 892	5 197 078
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 484	239 180
Annen driftskostnad		2 461 034	1 932 190
Sum kostnader		11 669 146	10 557 895
Driftsresultat		-395 954	413 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	30
Sum finansinntekter		0	30
Annen rentekostnad		27 242	35 469
Sum finanskostnader		27 242	35 469
Netto finans		-27 242	-35 439
Resultat før skattekostnad		-423 196	378 130
Årsresultat		-423 196	378 130
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-423 196	378 130
Sum overføringer og disponeringer		-423 196	378 130



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	336 553	428 367
Sum varige driftsmidler		336 553	428 367
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	375 880
Andre langsiktige fordringer	5, 6	206 101	174 435
Sum finansielle anleggsmidler		206 101	550 315
Sum anleggsmidler		542 654	978 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 339 771	1 607 737
Sum varer		1 339 771	1 607 737
Fordringer			
Kundefordringer		220 499	108 078
Andre kortsiktige fordringer	6	189 916	259 722
Sum fordringer		410 415	367 800
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum omløpsmidler		2 450 237	2 971 635
SUM EIENDELER		2 992 891	3 950 317



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432

Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 293 014	869 818
Sum opptjent egenkapital		-1 293 014	-869 818

Sum egenkapital		-738 582	-315 386
------------------------	--	-----------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		-54 421	30 189
Skyldige offentlige avgifter		1 017 439	997 732
Annen kortsiktig gjeld		2 768 455	3 237 781
Sum kortsiktig gjeld		3 731 473	4 265 702

Sum gjeld		3 731 473	4 265 702
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 992 891	3 950 317
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret erkjenner at det er usikkerhet knyttet til selskapets evne til å fortsette sin drift på normal måte. Særlig har tap av egenkapital i tidligere driftsperiode, ført til en økt grad av usikkerhet. Udekket tap har økt i 2023 fra et stort udekket tap i 2022. Andre driftskostnader var høyere enn fjoråret, og spesielt her er stor økning i husleie på 46%. Det var også ventet større pågang og fortjeneste ved arrangementene holdt i 2023. Selskapet har et negativt resultat hittil i 2024, som også forklares med sviktende fortjeneste. Ledelsen jobber aktivt med å sikre at selskapet forblir konkurransedyktig og bærekraftig på lang sikt gjennom nøye økonomistyring og strategisk planlegging. Videre vil kontinuerlig overvåking av markedstrender og tilpasning til endrede forhold være avgjørende for å håndtere eventuelle fremtidige utfordringer og muligheter.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.77

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4909903.00	4448848.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	726394.00	671741.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61431.00	60270.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35165.00	16220.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5732892.00	5197078.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1649197.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	64671.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1713868.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1377316.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	336551.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



156484.00

0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<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>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>
----------------------	--------------

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
206101.00

Mer om fordringer



<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	206101.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Mellomværende er rapportert som aksjonærlån og beskattet



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Jacob & Gabriel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jacob & Gabriel AS som viser et underskudd på kr 423 196. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på noteopplysning «usikkerhet om fortsatt drift». Som angitt i noten, indikerer disse hendelsene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: DK68M-FVBSE-1ZEIX-IJIEI-YGJFI-4TGHC



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 206 100 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Skien, den 22. august 2024
REVISJONSSELSKAPET AS

Sondre Dukefoss
Statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: DK68M-FVBSE-1ZEIX-IJIEI-YGJFI-4TGHC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Dukefoss, Sondre

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-738270

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-08-23 09:02:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DK68M-FVBSE-1ZEIX-LIJET-YGJFJ-4TGHC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



JACOB & GABRIEL AS
919 643 870

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 625 993	9 899 226
Annen driftsinntekt		647 199	1 072 238
Sum driftsinntekter		11 273 192	10 971 464
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 318 736	-3 189 446
Lønnskostnad	1, 2, 3	-5 732 892	-5 197 078
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-156 484	-239 180
Annen driftskostnad		-2 461 034	-1 932 190
Sum driftskostnader		-11 669 146	-10 557 895
Driftsresultat		-395 954	413 569
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	30
Sum finansinntekter		0	30
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-27 242	-35 469
Sum finanskostnader		-27 242	-35 469
Netto finans		-27 242	-35 439
Resultat før skattekostnad		-423 196	378 130
Årsresultat		-423 196	378 130
Overføringer			
Udekket tap		-423 196	378 130
Sum overføringer		-423 196	378 130



JACOB & GABRIEL AS
919 643 870

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	336 553	428 367
Sum varige driftsmidler		336 553	428 367
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	375 880
Andre langsiktige fordringer	5, 6	206 101	174 435
Sum finansielle anleggsmidler		206 101	550 315
Sum anleggsmidler		542 654	978 682
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 339 771	1 607 737
Sum varer		1 339 771	1 607 737
Fordringer			
Kundefordringer		220 499	108 078
Andre kortsiktige fordringer	6	189 916	259 722
Sum fordringer		410 415	367 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		700 051	996 099
Sum omløpsmidler		2 450 237	2 971 635
SUM EIENDELER		2 992 891	3 950 317



JACOB & GABRIEL AS
919 643 870

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 293 014	-869 818
Sum opptjent egenkapital		-1 293 014	-869 818
Sum egenkapital		-738 582	-315 386
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-54 421	30 189
Skyldige offentlige avgifter		1 017 439	997 732
Annen kortsiktig gjeld		2 768 455	3 237 781
Sum kortsiktig gjeld		3 731 473	4 265 702
Sum gjeld		3 731 473	4 265 702
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 992 891	3 950 317

Skien, 22.08.2024

Lars Ludvig Jacobsen
styrets leder / daglig leder

Emil Eriksrød
styremedlem



JACOB & GABRIEL AS
919 643 870

Noter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8,77

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 909 903	4 448 848
Arbeidsgiveravgift	726 394	671 741
Pensjonskostnader	61 431	60 270
Andre relaterte ytelser	35 165	16 220
Sum	5 732 892	5 197 078



JACOB & GABRIEL AS
919 643 870

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 649 197
Tilgang i året	64 671
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 713 868
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 377 316
Balanseført verdi per 31.12.	336 551
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	156 484

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	206 101
---	---------

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	206 101

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Mellomværende er rapportert som aksjonærlån og beskattet

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	300	1 000	300 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Allday Group AS	150	50,00	A-aksjer
Lars Ludvig Jacobsen	150	50,00	A-aksjer
Totalt antall aksjer	300	100	

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Styret erkjenner at det er usikkerhet knyttet til selskapets evne til å fortsette sin drift på normal måte. Særlig har tap av egenkapital i tidligere driftsperiode, ført til en økt grad av usikkerhet. Udekket tap har økt i 2023 fra et stort udekket tap i 2022. Andre driftskostnader var høyere enn fjoråret, og spesielt her er stor økning i husleie på 46%. Det var også ventet større pågang og fortjeneste ved arrangementene holdt i 2023. Selskapet har et negativt resultat hittil i 2024, som også forklares med sviktende fortjeneste. Ledelsen jobber aktivt med å sikre at selskapet forblir konkurransedyktig og bærekraftig på lang sikt gjennom nøye økonomistyring og strategisk planlegging. Videre vil kontinuerlig overvåking av markedstrender og tilpasning til endrede forhold være avgjørende for å håndtere eventuelle fremtidige utfordringer og muligheter.