Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 196 011
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JACOB AALLS GATE 2 AS
Forretningsadresse:	Olav Vs gate 6 0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018

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:	Børre V. Skjolden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		**0**	**0**
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	16 750	22 000
Sum kostnader		**16 750**	**22 000**
Driftsresultat		**-16 750**	**-22 000**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 777	28 986
Sum finansinntekter		**0**	**0**
Annen finanskostnad		3 018	3 021
Sum finanskostnader		**0**	**0**
Netto finans		**5 759**	**25 965**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-10 991**	**3 965**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-2 418	952
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-8 573**	**3 013**
Årsresultat		**-8 573**	**3 013**
Totalresultat		**-8 573**	**3 013**
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 573	3 013
Sum overføringer og disponeringer		**-8 573**	**3 013**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	2 418	
Sum immaterielle eiendeler		**2 418**	**0**
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	1	**0**	**0**
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**2 418**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**0**	**0**
Fordringer			
Sum fordringer		**0**	**0**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		848 089	880 608
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**848 089**	**880 608**
Sum omløpsmidler		**848 089**	**880 608**
SUM EIENDELER		**850 507**	**880 608**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	617 930	626 503
Sum opptjent egenkapital		**617 930**	**626 503**
Sum egenkapital	4	**717 930**	**726 503**
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			1 344
Betalbar skatt	2		952
Annen kortsiktig gjeld		132 577	151 809
Sum kortsiktig gjeld		**132 577**	**154 105**
Sum gjeld		**132 577**	**154 105**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**850 507**	**880 608**

ÅRSREGNSKAP

2018

JACOB AALLS GATE 2 AS

Organisasjonsnr.:
912196011

Til generalforsamlingen i Jacob Aalls Gate 2 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jacob Aalls Gate 2 AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 «Attestasjons-oppdrag 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 12. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor

(2)

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	1	-16 750	-22 000
DRIFTSRESULTAT		**-16 750**	**-22 000**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 777	28 986
Annen finanskostnad		-3 018	-3 021
RESULTAT AV FINANSPOSTER		**5 759**	**25 965**
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		**-10 991**	**3 965**
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 418	-952
ÅRSRESULTAT		**-8 573**	**3 013**
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		0	3 013
Overført fra annen egenkapital		-8 573	0
SUM OVERFØRINGER		**-8 573**	**3 013**

Balanse pr. 31.12.

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	2 418	0
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		**2 418**	**0**
OMLØPSMIDLER			
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd,kontanter o.l.		848 089	880 608
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		**848 089**	**880 608**
SUM OMLØPSMIDLER		**848 089**	**880 608**
SUM EIENDELER		**850 507**	**880 608**

Balanse pr. 31.12.

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3,4	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		**100 000**	**100 000**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	617 930	626 503
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		**617 930**	**626 503**
SUM EGENKAPITAL	**4**	**717 930**	**726 503**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 344
Betalbar skatt	2	0	952
Annen kortsiktig gjeld		132 577	151 809
SUM KORTSIKTIG GJELD		**132 577**	**154 105**
SUM GJELD		**132 577**	**154 105**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**850 507**	**880 608**

Oslo 31.12.2018 / 12.05.2019

Jon Kaasa
Styrets leder

Rune Clausen
Styremedlem

Børre V. Skjolden
Styremedlem

Tim Wang
Styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet følger de samme prinsipper som konsernet benytter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Leieinntekt

Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjeningen.

Rehabiliteringskostnad

Kostnader ved oppgradering av eiendommer blir i regnskapet henført til følgende grupper:
- løpende reparasjons- og vedlikeholdskostnader
- skattemessige utgiftsførbare rehabiliteringskostnader
- skattemessige aktiveringspliktige rehabiliteringskostnader

De to førstnevnte gruppene kostnadsføres i regnskapet, henholdsvis under postene "driftskostnad eiendom og prosjekt" og "rehabiliteringskostnad", mens beløp i sistnevnte gruppe i utgangspunktet aktiveres i regnskapet. Det gjøres en vurdering av alle oppgraderinger for å sikre en fornuftig regnskapsmessig behandling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med den skattesats som gjelder på balansedagen på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt skattemessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Q:\1Regnskap\Årsoppgjør 2018\Regnskapsprinsipper.docx

JACOB AALLS GATE 2 AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 1 - Revisjons- og styrehonorar

Lovpålagt revisjon	8 500
Annen bistand revisor	2 000
	10 500
Honorar til styret	0

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret og selskapet er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Utsatt skatt	**2018**	**2017**	**Endring**
Tilvirkningskontrakter	0	0	
Anleggsreserve	0	0	
Underskudd til fremføring	(10 991)	0	
Sum midlertidige forskjeller/ grunnlag utsatt skatt	(10 991)	0	10 991
Skattesats	23 %	23 %	
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	(2 528)	0	2 528
Skattesats	22 %	23 %	
Utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	(2 418)	-	
Effekt av endret skattesats	110	0	

Betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	(10 991)	3 965
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller (jfr. ovenfor)	10 991	0
Grunnlag betalbar skatt (Skattemessig resultat)	0	3 965

Skattekostnad		
Årets betalbare skatt	0	952
Endring utsatt skatt/(skattefordel)	(2 528)	0
Endring utsatt skatt/(skattefordel)som følge av endret skattesats	110	0
Skattekostnad	(2 418)	952

R:\Regnskap\804 - Jakob Aalls Gate 2 AS\Noter 2018

JACOB AALLS GATE 2 AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital	1 000	100	100 000

Aksjonæroversikt	Antall	Aksjer i %
Victoria Eiendom AS	500	50 %
Sundtwang AS	500	50 %
Sum	1 000	100 %

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	626 503	726 503
Årets resultat		-8 573	-8 573
Egenkapital 31.12.	100 000	617 930	717 930

R:\Regnskap\804 - Jakob Aalls Gate 2 AS\Noter 2018