



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 10.08.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 897 611	8 382 175
Annen driftsinntekt		1 073 853	1 590 041
Sum inntekter		10 971 464	9 972 215
Kostnader			
Varekostnad		3 189 446	2 709 016
Lønnskostnad	2	5 197 078	4 574 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	239 180	268 000
Annen driftskostnad	2	1 932 190	2 565 044
Sum kostnader		10 557 895	10 116 612
Driftsresultat		413 569	-144 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	61
Sum finansinntekter		30	61
Annen rentekostnad		35 469	25 030
Sum finanskostnader		35 469	25 030
Netto finans		-35 439	-24 969
Ordinært resultat før skattekostnad		378 130	-169 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		378 130	-169 366
Årsresultat		378 130	-169 366
Årsresultat etter minoritetsinteresser		378 130	-169 366
Totalresultat		378 130	-169 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		378 130	-169 366
Sum overføringer og disponeringer		378 130	-169 366



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	428 367	647 347
Sum varige driftsmidler		428 367	647 347
Sum anleggsmidler		428 367	647 347
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 607 737	1 635 166
Sum varer		1 607 737	1 635 166
Fordringer			
Kundefordringer		108 078	347 549
Andre kortsiktige fordringer		434 157	219 583
Konsernfordringer	5	375 880	625 880
Sum fordringer		918 115	1 193 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		996 099	624 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		996 099	624 358
Sum omløpsmidler		3 521 950	3 452 536
SUM EIENDELER		3 950 317	4 099 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	6	254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	869 818	1 247 948
Sum opptjent egenkapital		-869 818	-1 247 948
Sum egenkapital		-315 386	-693 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			173 585
Sum annen langsiktig gjeld			173 585
Sum langsiktig gjeld		0	173 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 189	1 365 261
Skyldig offentlige avgifter		923 636	861 465
Kortsiktig konserngjeld	5	1 419 044	832 909
Annen kortsiktig gjeld		1 892 834	1 560 179
Sum kortsiktig gjeld		4 265 702	4 619 813
Sum gjeld		4 265 702	4 793 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 950 317	4 099 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 709922

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 10.08.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 897 611	8 382 175
Annen driftsinntekt		1 073 853	1 590 041
Sum inntekter		10 971 464	9 972 215
Kostnader			
Varekostnad		3 189 446	2 709 016
Lønnskostnad	2	5 197 078	4 574 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	239 180	268 000
Annen driftskostnad	2	1 932 190	2 565 044
Sum kostnader		10 557 895	10 116 612
Driftsresultat		413 569	-144 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	61
Sum finansinntekter		30	61
Annen rentekostnad		35 469	25 030
Sum finanskostnader		35 469	25 030
Netto finans		-35 439	-24 969
Ordinært resultat før skattekostnad		378 130	-169 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		378 130	-169 366
Årsresultat		378 130	-169 366
Årsresultat etter minoritetsinteresser		378 130	-169 366
Totalresultat		378 130	-169 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		378 130	-169 366
Sum overføringer og disponeringer		378 130	-169 366



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløssøre, inventar o. a. utstyr			
	3	428 367	647 347
Sum varige driftsmidler		428 367	647 347
Sum anleggsmidler		428 367	647 347
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	4	1 607 737	1 635 166
Sum varer		1 607 737	1 635 166
Fordringer			
Kundefordringer			
		108 078	347 549
Andre kortsiktige fordringer			
		434 157	219 583
Konsernfordringer	5	375 880	625 880
Sum fordringer		918 115	1 193 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		996 099	624 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		996 099	624 358
Sum omløpsmidler		3 521 950	3 452 536
SUM EIENDELER		3 950 317	4 099 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	6	254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	869 818	1 247 948
Sum opptjent egenkapital		-869 818	-1 247 948



Sum egenkapital	-315 386	-693 516
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		173 585
Sum annen langsiktig gjeld		173 585
Sum langsiktig gjeld	0	173 585
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	30 189	1 365 261
Skyldig offentlige avgifter	923 636	861 465
Kortsiktig konserngjeld 5	1 419 044	832 909
Annen kortsiktig gjeld	1 892 834	1 560 179
Sum kortsiktig gjeld	4 265 702	4 619 813
Sum gjeld	4 265 702	4 793 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 950 317	4 099 883



Organisasjonsnr: 919 643 870
JACOB & GABRIEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets


Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets


Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Emil Eriksrød
2023-08-10

 BankID Signing
Lars Ludvig Jacobsen
2023-08-12

 BankID Signing
Thor I Fregdar Gabrielsen
2023-08-14

JACOB & GABRIEL AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 919 643 870



Resultatregnskap			
Jacob & Gabriel AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 897 611	8 382 175
Annen driftsinntekt		1 073 853	1 590 041
Sum driftsinntekter		10 971 464	9 972 215
Varekostnad		3 189 446	2 709 016
Lønnskostnad	2	5 197 078	4 574 553
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	239 180	268 000
Annen driftskostnad	2	1 932 190	2 565 044
Sum driftskostnader		10 557 895	10 116 612
Driftsresultat		413 569	-144 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	61
Annen rentekostnad		35 469	25 030
Resultat av finansposter		-35 439	-24 969
Resultat før skattekostnad		378 130	-169 366
Resultat		378 130	-169 366
Årsresultat		378 130	-169 366
Overføringer			
Overført til udekket tap		-378 130	169 366
Sum overføringer		378 130	-169 366



Balanse				
Jacob & Gabriel AS				
Eiendeler	Note	2022	2021	
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	428 367	647 347	
Sum varige driftsmidler		428 367	647 347	
Sum anleggsmidler		428 367	647 347	
Omløpsmidler				
Varer				
Lager av varer og annen beholdning	4	1 607 737	1 635 166	
Sum varer		1 607 737	1 635 166	
Fordringer				
Kundefordringer		108 078	347 549	
Andre kortsiktige fordringer		434 157	219 583	
Konsernfordringer	5	375 880	625 880	
Sum fordringer		918 115	1 193 012	
Bankinnskudd, kontanter o.l.				
Bankinnskudd, kontanter o.l.		996 099	624 358	
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		996 099	624 358	
Sum omløpsmidler		3 521 950	3 452 536	
Sum eiendeler		3 950 317	4 099 883	



Balanse			
Jacob & Gabriel AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	6	254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	-869 818	-1 247 948
Sum opptjent egenkapital		-869 818	-1 247 948
Sum egenkapital		-315 386	-693 516
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	173 585
Sum annen langsiktig gjeld		0	173 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 189	1 365 261
Skyldig offentlige avgifter		923 636	861 465
Konserngjeld	5	1 419 044	832 909
Annen kortsiktig gjeld		1 892 834	1 560 179
Sum kortsiktig gjeld		4 265 702	4 619 813
Sum gjeld		4 265 702	4 793 398
Sum egenkapital og gjeld		3 950 317	4 099 883
Skien, 10.08.2023 Styret i Jacob & Gabriel AS			
_____ Thor Ingo Fregdar Gabrielsen styreleder	_____ Lars Ludvig Jacobsen styremedlem/daglig leder	_____ Emil Eriksrød styremedlem	
Jacob & Gabriel AS			Side 4



Jacob & Gabriel AS

919 643 870

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Jacob & Gabriel AS

919 643 870

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022
Lønninger	4 540 751
Arbeidsgiveravgift	671 741
Pensjonskostnader	60 270
Andre ytelser og refusjoner	-75 684
Sum	5 197 078

Selskapet har i 2022 sysselsatt 11 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn og feriepenger	875 029
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	879 421

Revisor

Det er kostnadsført kr 26 000 i revisjonshonorar for 2022.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Nettside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 524 697	104 300	1 628 997
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	20 200		20 200
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 544 897	104 300	1 649 197
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 116 531	104 300	1 220 831
= Bokført verdi 31.12.22	428 366	0	428 366
Årets ordinære avskrivninger	239 180		239 180
Økonomisk levetid	5 år	4 år	

Note 4 Varer

	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	118 295	79 289
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 489 442	1 555 877
Sum	1 607 737	1 635 166



Jacob & Gabriel AS 919 643 870

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Mellomværende med Jacob & Gabriel Holding AS (mor)	375 880	625 880
Sum	375 880	625 880
Gjeld		
Lån fra Allday Group AS (foretak i samme konsern)	770 000	150 000
Mellomværende med Strøm Mat & Bar AS (søster)	649 044	682 909
Sum	1 419 044	832 909

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	300 000	254 432	-1 247 948	-693 516
Årets resultat	0	0	378 130	378 130
Pr. 31.12.2022	300 000	254 432	-869 818	-315 386

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et overskudd på kr 378 130 etter skatt. Egenkapital er dog tapt og det er pr. 31.12.2022 et udekket tap på kr 869 818.

Styret er kjent med sin handleplikt og det settes kontinuerlig tiltak for å bedre egenkapitalen. Videre har styret stor tro på konseptet og merkevaren, og omsetningen så langt i 2023 har vært over budsjett. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



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 overskudd på kr 378 130. 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 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.

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.

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.

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



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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 174 435 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 14. august 2023
REVISJONSSELSKAPET AS

Sondre Dukefoss
Statsautorisert revisor