



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 522 070
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOBSEN OG NIELSEN AS
Forretningsadresse: Spikkestadveien 100
3440 RØYKEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Bjørn Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 925 516	15 318 338
Sum inntekter		15 925 516	15 318 338
Kostnader			
Varekostnad		5 396 594	4 157 342
Lønnskostnad	1	8 176 585	8 049 927
Avskrivning på driftsmidler	7	58 524	84 500
Annen driftskostnad	1	1 438 561	1 718 198
Sum kostnader		15 070 263	14 009 967
Driftsresultat		855 253	1 308 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		60	5
Annen finansinntekt		2 731	
Sum finansinntekter		2 791	5
Annen rentekostnad		156 227	193 686
Annen finanskostnad		168 497	73 878
Sum finanskostnader		324 725	267 565
Netto finans		-321 933	-267 560
Ordinært resultat før skattekostnad		533 319	1 040 811
Ordinært resultat etter skattekostnad		533 319	1 040 811
Årsresultat		533 319	1 040 811
Årsresultat etter minoritetsinteresser		533 319	1 040 811
Totalresultat		533 319	1 040 811
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			866 468



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Avsatt til annen egenkapital		533 319	174 343
Sum overføringer og disponeringer		533 319	1 040 811



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	96 784	121 404
Sum varige driftsmidler		96 784	121 404
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		48 750	
Sum finansielle anleggsmidler		48 750	
Sum anleggsmidler		145 534	121 404
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		335 425	320 018
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 800 024	4 842 455
Andre kortsiktige fordringer		42 132	118 713
Sum fordringer		5 842 157	4 961 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	137 847	9 796
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 847	9 796
Sum omløpsmidler		6 315 428	5 290 981
SUM EIENDELER		6 460 963	5 412 386

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital	5	110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		707 662	174 343
Sum opptjent egenkapital		707 662	174 343
Sum egenkapital	5	817 662	284 343
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	638 753	337 928
Leverandørgjeld		2 255 661	2 501 150
Skyldig offentlige avgifter	3	1 902 555	1 365 027
Annen kortsiktig gjeld		846 331	923 939
Sum kortsiktig gjeld		5 643 301	5 128 043
Sum gjeld		5 643 301	5 128 043
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 460 963	5 412 386



Resultatregnskap			
Jacobsen og Nielsen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		15 925 516	15 318 338
Sum driftsinntekter		<u>15 925 516</u>	<u>15 318 338</u>
Varekostnad		5 396 594	4 157 342
Lønnskostnad	1	8 176 585	8 049 927
Avskrivning på driftsmidler	7	58 524	84 500
Annen driftskostnad	1	1 438 561	1 718 198
Sum driftskostnader		<u>15 070 263</u>	<u>14 009 967</u>
Driftsresultat		<u>855 253</u>	<u>1 308 370</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		60	5
Annen finansinntekt		2 731	0
Annen rentekostnad		156 227	193 686
Annen finanskostnad		168 497	73 878
Resultat av finansposter		<u>-321 933</u>	<u>-267 560</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		533 319	1 040 811
Ordinært resultat		<u>533 319</u>	<u>1 040 811</u>
Årsoverskudd/Årsunderskudd		<u>533 319</u>	<u>1 040 811</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	866 468
Avsatt til annen egenkapital		533 319	174 343
Sum overføringer		<u>533 319</u>	<u>1 040 811</u>



Balanse			
Jacobsen og Nielsen AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	96 784	121 404
Sum varige driftsmidler		<u>96 784</u>	<u>121 404</u>
Obligasjoner og andre fordringer		48 750	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>48 750</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>145 534</u>	<u>121 404</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		335 425	320 018
Kundefordringer	4	5 800 024	4 842 455
Andre kortsiktige fordringer		42 132	118 713
Sum fordringer		<u>5 842 157</u>	<u>4 961 168</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	137 847	9 796
Sum omløpsmidler		<u>6 315 428</u>	<u>5 290 981</u>
Sum eiendeler		<u>6 460 963</u>	<u>5 412 386</u>

**Balanse**

Jacobsen og Nielsen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital	5	<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		707 662	174 343
Sum opptjent egenkapital		<u>707 662</u>	<u>174 343</u>
Sum egenkapital	5	<u>817 662</u>	<u>284 343</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 4	638 753	337 928
Leverandørgjeld		2 255 661	2 501 150
Skyldig offentlige avgifter	3	1 902 555	1 365 027
Annen kortsiktig gjeld		846 331	923 939
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 643 301</u>	<u>5 128 043</u>
Sum gjeld		<u>5 643 301</u>	<u>5 128 043</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 460 963</u>	<u>5 412 386</u>

Heggedal, 04.07.2016
Styret i Jacobsen og Nielsen AS

Bjørn Jacobsen
Styrets leder / daglig leder

Jan Nielsen
Styremedlem



Noter 2015 Jacobsen og Nielsen AS

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. De er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Inntekter:

Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varene er levert eller tjenesten er utført.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Fordringer:

Fordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, d.v.s. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.



Noter 2015 Jacobsen og Nielsen AS

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	6 923 647	6 908 224
Arbeidsgiveravgift	1 013 939	1 002 836
Obligatorisk tjenstepensjon	40 812	112 185
Andre ytelser	198 187	26 682
Sum	8 176 585	8 049 927

Gjennomsnittlig antall ansatte 13

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	793 841	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	121 218	

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene ihht lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 74 387,-, hvorav kr 12 300,- gjelder andre tjenester.

Note 2 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000,-. Aksjene i selskapet pr. 31.12 eies av følgende aksjonærer:

Selskapets aksjonærer	Eierandel
Bjørn Jacobsen	50 % Styrets leder / daglig leder
Jan Nielsen	50 % Styremedlem

Note 3 - Bundne midler

Bundne midler utgjør kr 84 038,- mot skyldig kr 596 444,-.

Limit kassekreditt er kr 1 250 000,- av dette er det benyttet kr 638 753,-.



Noter 2015
Jacobsen og Nielsen AS

Note 4 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

	2015	2014
Gjeld som er sikret ved pant:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	638 753	337 928
Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:		
Driftsmidler	96 784	121 404
Kundefordringer	5 800 024	4 842 455
Sum	5 896 808	4 963 859

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen Egenkapital	Sum
Pr 31.12.2014	100 000	10 000	0	174 343	284 343
Årets Resultat			0	533 319	533 319
Pr 31.12.2015	100 000	10 000	0	707 662	817 662



Noter 2015 Jacobsen og Nielsen AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	533 319	1 040 811
Permanente forskjeller	525	4 300
Endring i midlertidige forskjeller	133 320	154 434
Anvendelse av fremførbart underskudd	-667 165	-1 199 544
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</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:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	12 920	46 240	33 320
Fordringer	-700 000	-600 000	100 000
Sum	<u>-687 080</u>	<u>-553 760</u>	<u>133 320</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-574 103	-1 241 268	-667 165
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 261 184	1 795 028	533 844
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	0	0	0

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



Noter 2015
Jacobsen og Nielsen AS

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	729 578	729 578
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	33 904	33 904
= Anskaffelseskost 31.12.15	763 482	763 482
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	666 697	666 697
= Bokført verdi 31.12.15	96 784	96 784
Årets ordinære avskrivninger	58 524	58 524
Økonomisk levetid	0-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 20%	



Tlf : 69 20 45 00
Fax: 69 20 45 01
www.bdo.no

Halløkkå 4
Postboks 5
1501 Moss

Til generalforsamlingen i Jacobsen og Nielsen AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Jacobsen og Nielsen AS, som viser et overskudd på kr 533 319,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders 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, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av kundefordringene vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde delkrederavsetningen økes med inntil kr 1 200 000,-. Dersom dette hadde blitt



Nielsen AS, side 2

Revisors beretning - 2015 - Jacobsen og

gjennomført, ville regnskapsført verdi av kundefordringene blitt redusert med kr 1 200 000,- og egenkapitalen ville blitt redusert med samme beløp.

Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Jacobsen og Nielsen AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Moss, mandag 4. juli 2016

BDO AS

Kent-Olav Stabell
Registrert revisor



JACOBSEN OG NIELSEN AS

STYRETS ÅRSBERETNING

2015

Virksomhetens art:

Selskapets virksomhet er oppføring av nybygg, rehabilitering, utvikling av bolig- og forretningseiendommer, herunder deltagelse i andre selskap med lignende eller beslektet virksomhet. Selskapet er lokalisert i Heggedal.

Rettvisende oversikt over utviklingen og resultat:

I 2015 ble omsetningen 4 % høyere enn i 2014.

Styret og daglig leder er tilfreds med overskuddet på kr 533 319,-.

Totalkapitalen var pr 31.12.15 på kr 6 460 963,- sammenlignet med kr 5 412 386,- året før. Egenkapitalandelen pr 31.12.15 var 12,7 %. Den likviditetsmessige stillingen er ikke tilfredsstillende.

Fortsatt drift:

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningene om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Jacobsen & Nielsen var gjennom noen vanskelige år økonomisk i perioden 2012 og 2013. I 2014 ble derimot dette snudd. Vi reduserte bemanningen og aksepterte en nedgang i omsetning. I tillegg hadde vi en bevisstgjøring rundt hvilke typer prosjekter vi tjente penger på. Dette medførte et fornuftig overskudd i 2014. Vi var i snuperioden særdeles forsiktige med kostnader. Dette har medført at noe vedlikehold på biler og verktøy ble utsatt til 2015. Dette er noe vi har tatt mer tak i i 2015. Noe som gjør at vi har noe lavere inntjening i 2015.

Det har ikke vært behov for å øke personlige garantier i 2015.

Ordreservene som ble bygget opp i slutten av 2014, har vært med på at 2015 har blitt et bra år. Noen av prosjektene, som ble etablert i 2014 går til produksjon ført i 2016. Dette sikrer en god omsetning og drift for selskapet fremover.

Arbeidsmiljøet:

Styret og daglig leder vurderer arbeidsmiljøet å være godt. Sykefraværet i bedriften var på 42 sykedager i 2015. Dette tilsvarer ca 1 % av den totale arbeidstiden i året og ligger på det samme nivået som i 2013. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året.

Likestilling:

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2015 har vært 18, og styret har hatt 2 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 0 kvinne og 18 menn, i styret sitter menn.

Ytre miljø:

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Vollen, den 04.07.2016

I styret for Jacobsen og Nielsen AS



Bjørn Jacobsen

Daglig leder/Styrets leder

Bygg og Tømrermetne
Jacobsen & Nielsen AS
Spikkestadvn. 100, 3440 RØYKEN
Tlf: 908 72 305 | 908 77 314
bjorn@jacobsen-nielsen.no
Org.nr. 987 522 070



Jan Nielsen

Styremedlem