



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 347 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB K. AS
Forretningsadresse: c/o Nils Jacob Krogsrud
Bygdøynesveien 21A
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Nils Krogsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	70 062	69 688
Sum kostnader		70 062	69 688
Driftsresultat		-70 062	-69 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		810 473	266 992
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-62 874	-22 475
Sum finansinntekter		747 599	244 517
Annen finanskostnad		29 884	168 938
Sum finanskostnader		29 884	168 938
Netto finans		717 715	75 578
Ordinært resultat før skattekostnad		647 652	5 891
Skattekostnad på ordinært resultat	3	29 085	12 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		618 567	-7 011
Årsresultat		618 567	-7 011
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	618 567	-7 011
Sum overføringer og disponeringer		618 567	-7 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 500 000	6 500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 909 799	2 359 662
Sum finansielle anleggsmidler		8 409 799	8 859 662
Sum anleggsmidler		8 409 799	8 859 662
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 230	3 998
Sum fordringer		4 230	3 998
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	7 211 505	5 745 678
Sum investeringer		7 211 505	5 745 678
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		297 689	282 511
Sum omløpsmidler		7 513 424	6 032 186
SUM EIENDELER		15 923 223	14 891 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	600 000	600 000
Overkurs	4	2 585 810	2 585 810



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		3 185 810	3 185 810
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	12 302 328	11 683 761
Sum opptjent egenkapital		12 302 328	11 683 761
Sum egenkapital		15 488 138	14 869 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		406 000	
Sum annen langsiktig gjeld		406 000	
Sum langsiktig gjeld		406 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 375
Betalbar skatt	3	29 085	12 902
Sum kortsiktig gjeld		29 085	22 277
Sum gjeld		435 085	22 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 923 223	14 891 848



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 382209

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 347 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB K. AS
Forretningsadresse: c/o Nils Jacob Krogsrud
Skådalsveien 16A
0781 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Nils Krogsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 347 790
JACOB K. AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	70 062	69 688
Sum kostnader		70 062	69 688
Driftsresultat		-70 062	-69 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		810 473	266 992
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-62 874	-22 475
Sum finansinntekter		747 599	244 517
Annen finanskostnad		29 884	168 938
Sum finanskostnader		29 884	168 938
Netto finans		717 715	75 578
Ordinært resultat før skattekostnad		647 652	5 891
Skattekostnad på ordinært resultat	3	29 085	12 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		618 567	-7 011
Årsresultat		618 567	-7 011
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	618 567	-7 011
Sum overføringer og disponeringer		618 567	-7 011



Organisasjonsnr: 916 347 790
JACOB K. AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 500 000	6 500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 909 799	2 359 662
Sum finansielle anleggsmidler		8 409 799	8 859 662
Sum anleggsmidler		8 409 799	8 859 662

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		4 230	3 998
Sum fordringer		4 230	3 998

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	7	7 211 505	5 745 678
Sum investeringer		7 211 505	5 745 678

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		297 689	282 511
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		7 513 424	6 032 186
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		15 923 223	14 891 848
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	600 000	600 000
Overkurs	4	2 585 810	2 585 810
Sum innskutt egenkapital		3 185 810	3 185 810

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	12 302 328	11 683 761
Sum opptjent egenkapital		12 302 328	11 683 761



Sum egenkapital		15 488 138	14 869 571
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		406 000	
Sum annen langsiktig gjeld		406 000	
Sum langsiktig gjeld		406 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			9 375
Betalbar skatt	3	29 085	12 902
Sum kortsiktig gjeld		29 085	22 277
Sum gjeld		435 085	22 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 923 223	14 891 848



Organisasjonsnr: 916 347 790
JACOB K. AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	1.00	1200.00	1200.00
B-aksjer	499.00	1200.00	598800.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jacob Krogsrud	499.00	99.80%	B-aksjer
Nils Krogsrud	1.00	0.20%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	500.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19750.00	15625.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19750.00	15625.00

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Truls AS	25.00%	25.00%		

Aksjene er vurdert og presentert til anskaffelseskost. Truls AS har forretningskontor i Oslo. Stemmeberettiget eierandel er 25%. Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf. undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige og markedsbaserte plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjefond, obligasjonsfond og obligasjoner) vurdert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	19 750	15 625
Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.		



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Spesifikasjon av skattekostnad og midlertidige forskjeller

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	29 085	12 902
Årets totale skattekostnad	29 085	12 902
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	647 652	-4 572
Permanente forskjeller	0	78
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	62 874	22 475
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	28 986	167 248
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-605 001	-55 233
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-2 305	-81 815
Årets skattegrunnlag	132 206	48 181
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	29 085	10 600
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	-96 585	-45 556
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-96 585	-45 556
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-96 585	-45 556
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2021	2020
Rentekostnad på utlignet skatt	0	78
Sum permanente forskjeller	0	78

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	2 585 810	11 683 761	14 869 571
Årsresultat	0	0	618 567	618 567
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 585 810	12 302 328	15 488 138



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Aksjer i tilknyttet selskap

Aksjene er vurdert og presentert til anskaffelseskost. Truls AS har forretningskontor i Oslo. Stemmeberettiget eierandel er 25%.

Selskap	Kontor	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Truls AS	Oslo	25 %	6 500 000

Note 6 - Langsiktig utlån til tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Lån til tilknyttet selskap	1 909 799	2 359 662

Renter for 2021 er tillagt lånesaldo og utgjør kr 50 137. Lånefordringen vurderes erholdelig pr 31.12.21.

Note 7 - Markedsbaserte plasseringer i aksje- og obligasjonsfond, samt obligasjoner

Type verdipapir	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjon	500 000	500 000	512 600
Obligasjonsfond og pengemarkedsfond	3 589 935	3 493 350	3 493 350
Aksjefond	3 230 000	3 218 155	3 510 236
Sum	7 319 935	7 211 505	7 516 186

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1	1 200	1 200
B-aksjer	499	1 200	598 800
Sum	500		600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Jacob Krogsrud, Styreleder	0	499	499	99,8 %	20 %
Nils Krogsrud	1	0	1	0,2 %	80 %
Sum	1	499	500	100,0 %	100 %



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>70 062</u>	<u>69 688</u>
Driftsresultat		<u>-70 062</u>	<u>-69 688</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		810 473	266 992
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-62 874	-22 475
Annen finanskostnad		<u>29 884</u>	<u>168 938</u>
Netto finansposter		<u>717 715</u>	<u>75 578</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>647 652</u>	<u>5 891</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>29 085</u>	<u>12 902</u>
Årsresultat		<u>618 567</u>	<u>-7 011</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>618 567</u>	<u>-7 011</u>



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	6 500 000	6 500 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 909 799	2 359 662
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 409 799</u>	<u>8 859 662</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 409 799</u>	<u>8 859 662</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		4 230	3 998
Sum fordringer		<u>4 230</u>	<u>3 998</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	7	7 211 505	5 745 678
Sum investeringer		<u>7 211 505</u>	<u>5 745 678</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		297 689	282 511
Sum omløpsmidler		<u>7 513 424</u>	<u>6 032 186</u>
Sum eiendeler		<u>15 923 223</u>	<u>14 891 848</u>



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	600 000	600 000
Overkurs	4	2 585 810	2 585 810
Sum innskutt egenkapital		<u>3 185 810</u>	<u>3 185 810</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>12 302 328</u>	<u>11 683 761</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>12 302 328</u>	<u>11 683 761</u>
Sum egenkapital		<u>15 488 138</u>	<u>14 869 571</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		<u>406 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>406 000</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	9 375
Betalbar skatt	3	<u>29 085</u>	<u>12 902</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>29 085</u>	<u>22 277</u>
Sum gjeld		<u>435 085</u>	<u>22 277</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 923 223</u>	<u>14 891 848</u>

31. desember 2021

Oslo, 2. mars 2022

Nils Sønnichsen Krogsrud
Styreleder

Anne Krogsrud Lundevall
Styremedlem



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktige og markedsbaserte plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjefond, obligasjonsfond og obligasjoner) vurdert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	19 750	15 625
Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.		



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 3 - Spesifikasjon av skattekostnad og midlertidige forskjeller

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	29 085	12 902
Årets totale skattekostnad	29 085	12 902
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	647 652	-4 572
Permanente forskjeller	0	78
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	62 874	22 475
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	28 986	167 248
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-605 001	-55 233
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	-2 305	-81 815
Årets skattegrunnlag	132 206	48 181
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	29 085	10 600
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	-96 585	-45 556
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-96 585	-45 556
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-96 585	-45 556
Sum	0	0
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2021	2020
Rentekostnad på utlignet skatt	0	78
Sum permanente forskjeller	0	78

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	600 000	2 585 810	11 683 761	14 869 571
Årsresultat	0	0	618 567	618 567
Egenkapital 31.12.2021	600 000	2 585 810	12 302 328	15 488 138



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Aksjer i tilknyttet selskap

Aksjene er vurdert og presentert til anskaffelseskost. Truls AS har forretningskontor i Oslo. Stemmeberettiget eierandel er 25%.

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Truls AS	Oslo	25 %	25 %	6 500 000

Note 6 - Langsiktig utlån til tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Lån til tilknyttet selskap	1 909 799	2 359 662

Renter for 2021 er tillagt lånesaldo og utgjør kr 50 137. Lånefordringen vurderes erholdelig pr 31.12.21.

Note 7 - Markedsbaserte plasseringer i aksje- og obligasjonsfond, samt obligasjoner

Type verdipapir	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjon	500 000	500 000	512 600
Obligasjonsfond og pengemarkedsfond	3 589 935	3 493 350	3 493 350
Aksjefond	3 230 000	3 218 155	3 510 236
Sum	7 319 935	7 211 505	7 516 186

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1	1 200	1 200
B-aksjer	499	1 200	598 800
Sum	500		600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
Jacob Krogsrud, Styreleder	0	499	499	99,8 %	20 %
Nils Krogsrud	1	0	1	0,2 %	80 %
Sum	1	499	500	100,0 %	100 %



Jacob K. AS, orgnr 916 347 790

Noter til regnskapet for 2021



Legally signed by
Leif Ove Tautra
2022-03-03

Til generalforsamlingen i
Jacob K. AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 788 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: lot@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Leif Ove Tautra

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jacob K. AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 618 567. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Styret og daglig leder (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.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



- 2 -

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 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://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandvika, 02.03.2022

BHL DA

Denne beretningen er elektronisk signert.

Leif Ove Tautra
Statsautorisert revisor