



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 965 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JAKI INVEST AS  
Forretningsadresse: Klubbholmen 7  
9409 HARSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Ola B. Eidberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 22.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 689 463	1 467 886
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 689 463</b>	<b>1 467 886</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		26 867	
Lønnskostnad	7	10 510	10 510
Avskrivning på driftsmidler	2	427 100	425 100
Annen driftskostnad	7	682 162	483 965
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 146 639</b>	<b>919 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>542 824</b>	<b>548 311</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 514	22 863
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 514</b>	<b>22 863</b>
Annen rentekostnad		119 054	153 662
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>119 054</b>	<b>153 662</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 539</b>	<b>-130 799</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>433 285</b>	<b>417 511</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	95 323	91 858
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	
Avsatt til annen egenkapital			325 653



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overført fra annen egenkapital		-162 038	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	251 973	192 399
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>251 973</b>	<b>192 399</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 391 729	5 747 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 391 729</b>	<b>5 747 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 643 702</b>	<b>5 939 799</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	53 507	98 341
Andre kortsiktige fordringer	3		
<b>Sum fordringer</b>		<b>53 507</b>	<b>98 341</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 511 622	1 821 537
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 511 622</b>	<b>1 821 537</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 565 129</b>	<b>1 919 878</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 208 831</b>	<b>7 859 677</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 190 000</b>	<b>1 190 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		675 342	1 837 380
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>675 342</b>	<b>1 837 380</b>
<b>Sum egenkapital</b>	1	<b>1 865 342</b>	<b>3 027 380</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 526 250	4 615 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 526 250</b>	<b>4 615 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 526 250</b>	<b>4 615 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		36 678	24 268
Betalbar skatt	6	154 897	132 339
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		125 664	60 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>817 239</b>	<b>217 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 343 489</b>	<b>4 832 297</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 208 831</b>	<b>7 859 677</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 549783

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 889 965 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JAKI INVEST AS  
Forretningsadresse: Rødbergveien 6  
9408 HARSTAD

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

**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: Ola B. Eidberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2021

**Grunnlag for avgivelse**

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 28.07.2021



Organisasjonsnr: 889 965 592  
JAKI INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 689 463	1 467 886
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 689 463</b>	<b>1 467 886</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		26 867	
Lønnskostnad	7	10 510	10 510
Avskrivning på driftsmidler	2	427 100	425 100
Annen driftskostnad	7	682 162	483 965
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 146 639</b>	<b>919 575</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>542 824</b>	<b>548 311</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 514	22 863
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 514</b>	<b>22 863</b>
Annen rentekostnad		119 054	153 662
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>119 054</b>	<b>153 662</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 539</b>	<b>-130 799</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	95 323	91 858
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	
Avsatt til annen egenkapital			325 653
Overført fra annen egenkapital		-162 038	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>337 962</b>	<b>325 653</b>



Organisasjonsnr: 889 965 592  
JAKI INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	251 973	192 399
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>251 973</b>	<b>192 399</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 391 729	5 747 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 391 729</b>	<b>5 747 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 643 702</b>	<b>5 939 799</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	53 507	98 341
Andre kortsiktige fordringer	3		
<b>Sum fordringer</b>		<b>53 507</b>	<b>98 341</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 511 622	1 821 537
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 511 622</b>	<b>1 821 537</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 565 129</b>	<b>1 919 878</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 208 831</b>	<b>7 859 677</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		190 000	190 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 190 000</b>	<b>1 190 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		675 342	1 837 380
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>675 342</b>	<b>1 837 380</b>
<b>Sum egenkapital</b>	1	<b>1 865 342</b>	<b>3 027 380</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	4 526 250	4 615 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 526 250</b>	<b>4 615 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 526 250</b>	<b>4 615 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		36 678	24 268
Betalbar skatt	6	154 897	132 339
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		125 664	60 689
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>817 239</b>	<b>217 297</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 343 489</b>	<b>4 832 297</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 208 831</b>	<b>7 859 677</b>



Organisasjonsnr: 889 965 592  
JAKI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Til generalforsamlingen i

**JAKI INVEST AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet JAKI INVEST AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 337 962. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

#### *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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av

---

#### REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS  
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS  
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS  
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad  
Dronningens gate 41, 8514 Narvik  
Storgata 75, 8900 Brønnøysund

www.revigo.no  
Telefon: 77 00 64 00  
post@revigo.no  
Autorisert regnskapførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening



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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

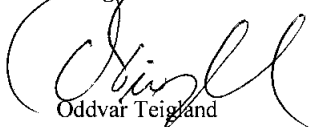
##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og framlegget om bruk av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og 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.

Harstad, 10. juni 2021  
Revigo Harstad AS



Oddvar Teigland  
Statsautorisert revisor

#### REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS  
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS  
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS  
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad  
Dronningens gate 41, 8514 Narvik  
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



[www.revigo.no](http://www.revigo.no)

Telefon: 77 00 64 00

[post@revigo.no](mailto:post@revigo.no)

Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av Den norske Revisorforening



*Årsregnskap*

**2020**

*Jaki Invest AS*

*Org.nr: 889 965 592*

*Innhold:  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning*



<b>Resultatregnskap</b>			
Jaki Invest AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		1 689 463	1 467 886
Sum driftsinntekter		<u>1 689 463</u>	<u>1 467 886</u>
Varekostnad		26 867	0
Lønnskostnad	7	10 510	10 510
Avskrivning på driftsmidler	2	427 100	425 100
Annen driftskostnad	7	682 162	483 965
Sum driftskostnader		<u>1 146 639</u>	<u>919 575</u>
Driftsresultat		<u>542 824</u>	<u>548 311</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 514	22 863
Annen rentekostnad		119 054	153 662
Resultat av finansposter		<u>-109 539</u>	<u>-130 799</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		433 285	417 511
Skattekostnad på ordinært resultat	6	95 323	91 858
Ordinært resultat		<u>337 962</u>	<u>325 653</u>
Årsresultat		<u>337 962</u>	<u>325 653</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	325 653
Overført fra annen egenkapital		162 038	0
Sum overføringer		<u>337 962</u>	<u>325 653</u>



<b>Balanse</b>			
Jaki Invest AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	6	251 973	192 399
Sum immaterielle eiendeler		<u>251 973</u>	<u>192 399</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	5 391 729	5 747 400
Sum varige driftsmidler		<u>5 391 729</u>	<u>5 747 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 643 702</u>	<u>5 939 799</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	53 507	98 341
Sum fordringer		<u>53 507</u>	<u>98 341</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 511 622</u>	<u>1 821 537</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 565 129</u>	<u>1 919 878</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>7 208 831</u>	<u>7 859 677</u>



<b>Balanse</b>			
Jaki Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	1 000 000	1 000 000
Overkurs		190 000	190 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 190 000</u>	<u>1 190 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		675 342	1 837 380
Sum opptjent egenkapital		<u>675 342</u>	<u>1 837 380</u>
Sum egenkapital	1	<u>1 865 342</u>	<u>3 027 380</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 526 250	4 615 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 526 250</u>	<u>4 615 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		36 678	24 268
Betalbar skatt	6	154 897	132 339
Utbytte		500 000	0
Annen kortsiktig gjeld		125 664	60 689
Sum kortsiktig gjeld		<u>817 239</u>	<u>217 297</u>
Sum gjeld		<u>5 343 489</u>	<u>4 832 297</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>7 208 831</u>	<u>7 859 677</u>

Harstad, 10.06.2021  
Styret i Jaki Invest AS

 Ola B. Eidberg Styrets leder	 Jan Odd Prytz Styremedlem	 Ingvild Texmo Styremedlem	 Arne Bratsberg Styremedlem
--	---	--	--

Jaki Invest AS Side 4



## Noter

### Jaki Invest AS

#### Regnskapsprinsipper

##### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

##### Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller inne ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

##### Vurderingsregler

*Driftsinntekter og kostnader.* Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

*Kundefordringer* er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

*Øvrige omløpsmidler* vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

*Varige driftsmidler* aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

*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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Note nr. 1 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2019	1 000 000	190 000	1 837 380	3 027 380
Tilleggsutbytte 2019	0	0	-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat	0	0	337 962	337 962
Årets avsetning til utbytte	0	0	-500 000	-500 000
<u>Egenkapital 31.12.2020</u>	<u>1 000 000</u>	<u>190 000</u>	<u>675 342</u>	<u>1 865 342</u>



## Noter

### Jaki Invest AS

#### Note nr. 2 - Varige driftsmidler

	<u>Bygninger</u>	<u>Tomt</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	10 128 698	760 000	10 888 698
+ Tilgang i året	71 429	0	71 429
- Avgang i året (bokført verdi)	0	0	0
- Samlede av- og nedskrivninger pr. 31.12	5 568 398	0	5 568 398
= Bokført verdi 31.12.	<u>4 631 729</u>	<u>760 000</u>	<u>5 391 729</u>
Årets ordinære avskrivninger	427 100	0	427 100
Avskrivningstid	20-25 år	Ingen	

#### Note nr. 3 - Fordringer

Fordringer er vurdert til pålydende.

Samtlige fordringer forfaller til betalingen innen ett år etter regnskapsårets utgang.

#### Note nr. 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 1 000 000,- fordelt på 100 aksjer à kr 10 000,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

*Selskapets aksjonærer er:*

<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>	
Sørsia Eiendom AS	50	50,0 %	
Jan Odd Prytz	25	25,0 %	Styremedlem
Ingvild Texmo	25	25,0 %	Styremedlem
<u>Sum</u>	<u>100</u>	<u>100,0 %</u>	

Selskapet er et datterselskap av Sørsia Eiendom AS som igjen er eid 100 % av Systeminvest AS. Alle selskapene har forretningsadresse i Harstad. Sørsia Eiendom AS og Systeminvest AS utarbeider ikke konsernregnskap da selskapene kommer inn under reglene for små foretak.

#### Aksjer eid av selskapets styremedlemmer:

Styrets leder Ola Eidberg eier indirekte 6,25 % i Jaki Invest AS via holdingsselskaper.



## Noter

### Jaki Invest AS

#### Note nr. 5 - Gjeld

*Pantegjeld og lignende:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 526 250	4 615 000
<b>Sum</b>	<b>4 526 250</b>	<b>4 615 000</b>

*Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Tomt, bygninger oa. fast eiendom	5 391 729	5 747 400
<b>Sum</b>	<b>5 391 729</b>	<b>5 747 400</b>

Langsiktig gjeld som forfaller etter 5 år	2 840 000	2 840 000
---	-----------	-----------

#### Note nr. 6 - Utsatt skatt/skattefordel og skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster:

*Midlertidige forskjeller fremkommer som følger:*

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-874 540	-1 070 123	195 582
Fordringer	0	-75 211	75 211
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-874 540	1 145 333	270 793
Anvendt skattesats: 22 %			
<b>Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)</b>	<b>-192 399</b>	<b>-251 973</b>	<b>59 574</b>

I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt er midlertidige negative og positive forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode utlignet og nettoført. Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellene mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultat før skattekostnad	433 285	417 511
+/- Permanente forskjeller	0	28
+/- Midlertidige forskjeller	270 793	183 999
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>704 077</b>	<b>601 538</b>

*Skattekostnaden i regnskapet består av følgende poster:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Betalbar inntektsskatt	154 897	132 339
Endring utsatt skatt/skattefordel	-59 574	-40 480
<b>Skattekostnad</b>	<b>95 323</b>	<b>91 858</b>



## Noter

### Jaki Invest AS

**Note nr. 7 - Antall ansatte, godtgjørelser mv.**

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

*Godtgjørelser:*

Styret

Det er utbetalt honorar til styrets leder med kr 10 000,-.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført i 2020 med:

Lovpålagt revisjon	12 250
Konsulentbistand	0
<u>Sum</u>	<u>12 250</u>

Beløpene er oppført inkl. merverdiavgift