



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 935 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAKI HOLDING AS
Forretningsadresse: Laura Gundersens gate 8
5053 BERGEN

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: Jarl Eirik Kirkeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 414	21 158
Sum kostnader		19 414	21 158
Driftsresultat		-19 414	-21 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	1	999 600	1 249 500
Annen renteinntekt		61 507	124 337
Annen finansinntekt	1		
Sum finansinntekter		1 061 107	1 373 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad		80 430	107 543
Sum finanskostnader		80 430	107 543
Netto finans		980 677	1 266 294
Ordinært resultat før skattekostnad		961 263	1 245 136
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 837	7 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		963 100	1 237 859
Årsresultat		963 100	1 237 859
Årsresultat etter minoritetsinteresser		963 100	1 237 859
Totalresultat		963 100	1 237 859
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital			487 859
Overført fra annen egenkapital		-2 036 900	
Sum overføringer og disponeringer		963 100	1 237 859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1		
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 3	4 251 589	4 251 589
Investeringer i aksjer og andeler		465 000	465 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 716 589	4 716 589
Sum anleggsmidler		4 716 589	4 716 589
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	2 598 800	2 348 900
Sum fordringer		2 598 800	2 348 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		459 819	390 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		459 819	390 502
Sum omløpsmidler		3 058 619	2 739 402
SUM EIENDELER		7 775 208	7 455 991
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		2 889 010	4 925 910
Sum opptjent egenkapital		2 889 010	4 925 910
Sum egenkapital		2 989 010	5 025 910
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 111	4 948
Sum avsetninger for forpliktelser		3 111	4 948
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 840 000	2 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 840 000	2 300 000
Sum langsiktig gjeld		1 843 111	2 304 948
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 313
Betalbar skatt	5		7 277
Utbytte		2 900 000	
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		43 087	107 543
Sum kortsiktig gjeld		2 943 087	125 133
Sum gjeld		4 786 198	2 430 081
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 775 208	7 455 991



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 746476

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 935 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAKI HOLDING AS
Forretningsadresse: Laura Gundersens gate 8
5053 BERGEN

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: Jarl Eirik Kirkeli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2022

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 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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 888 935 622
JAKI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		19 414	21 158
Sum kostnader		19 414	21 158
Driftsresultat		-19 414	-21 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	1	999 600	1 249 500
Annen renteinntekt		61 507	124 337
Annen finansinntekt	1		
Sum finansinntekter		1 061 107	1 373 837
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		
Annen rentekostnad		80 430	107 543
Sum finanskostnader		80 430	107 543
Netto finans		980 677	1 266 294
Ordinært resultat før skattekostnad		961 263	1 245 136
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 837	7 277
Ordinært resultat etter skattekostnad		963 100	1 237 859
Årsresultat		963 100	1 237 859
Årsresultat etter minoritetsinteresser		963 100	1 237 859
Totalresultat		963 100	1 237 859
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital			487 859
Overført fra annen egenkapital		-2 036 900	
Sum overføringer og disponeringer		963 100	1 237 859



Organisasjonsnr: 888 935 622
JAKI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 1

Investeringer i

tilknyttet selskap 1, 3

4 251 589

4 251 589

Investeringer i aksjer og

andeler

465 000

465 000

Sum finansielle

anleggsmidler

4 716 589

4 716 589

Sum anleggsmidler

4 716 589

4 716 589

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

3

2 598 800

2 348 900

Sum fordringer

2 598 800

2 348 900

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

459 819

390 502

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

459 819

390 502

Sum omløpsmidler

3 058 619

2 739 402

SUM EIENDELER

7 775 208

7 455 991

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

2

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

2 889 010

4 925 910

Sum opptjent egenkapital

2 889 010

4 925 910

Sum egenkapital

2 989 010

5 025 910



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 111	4 948
Sum avsetninger for forpliktelses		3 111	4 948
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	1 840 000	2 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 840 000	2 300 000
Sum langsiktig gjeld		1 843 111	2 304 948
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 313
Betalbar skatt	5		7 277
Utbytte		2 900 000	
Kortsiktig konserngjeld	3		
Annen kortsiktig gjeld		43 087	107 543
Sum kortsiktig gjeld		2 943 087	125 133
Sum gjeld		4 786 198	2 430 081
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 775 208	7 455 991



Organisasjonsnr: 888 935 622
JAKI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Jaki Holding AS

Innhold
Årsregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 888 935 622

**Resultatregnskap****Jaki Holding AS**

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad		19 414	21 158
Sum driftskostnader		19 414	21 158
Driftsresultat		-19 414	-21 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	1	999 600	1 249 500
Annen renteinntekt		61 507	124 337
Annen rentekostnad		80 430	107 543
Resultat av finansposter		980 677	1 266 294
Ordinært resultat før skattekostnad		961 263	1 245 136
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 837	7 277
Ordinært resultat		963 100	1 237 859
Årsresultat		963 100	1 237 859
Overføringer			
Tilleggsutbytte		3 000 000	750 000
Avsatt til annen egenkapital		0	487 859
Overført fra annen egenkapital		2 036 900	0
Sum overføringer		963 100	1 237 859



Balanse

Jaki Holding AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 3	4 251 589	4 251 589
Investeringer i aksjer og andeler		465 000	465 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 716 589	4 716 589
Sum anleggsmidler		4 716 589	4 716 589
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	2 598 800	2 348 900
Sum fordringer		2 598 800	2 348 900
Bankinnskudd, kontanter o.l.		459 819	390 502
Sum omløpsmidler		3 058 619	2 739 402
Sum eiendeler		7 775 208	7 455 991

**Balanse****Jaki Holding AS**

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 889 010	4 925 910
Sum opptjent egenkapital		2 889 010	4 925 910
Sum egenkapital		2 989 010	5 025 910
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	3 111	4 948
Sum avsetning for forpliktelser		3 111	4 948
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 840 000	2 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 840 000	2 300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	10 313
Betalbar skatt	5	0	7 277
Utbytte		2 900 000	0
Annen kortsiktig gjeld		43 087	107 543
Sum kortsiktig gjeld		2 943 087	125 133
Sum gjeld		4 786 198	2 430 081
Sum egenkapital og gjeld		7 775 208	7 455 991

Bergen, 08.07.2022
Styret i Jaki Holding AS

Jarl Eirik Kirkeli
Daglig leder/styreleder



Noter 2021

Jaki Holding AS

Regnskapsprinsipper

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

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 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.

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.



Noter 2021

Jaki Holding AS

Note 1 Datterselskap og tilknyttet selskap

Jaki Holding AS eier 49,98% av Arealia AS, som utgjør 49,98% av stemmene i selskapet. Aksjene er regnskapsført til kostpris kr249 900. Det er inntektsført kr 999 600 i utbytte knyttet til avsatt utbytte i årsregnskapet for 2021. Arealia AS er lokalisert i Bergen kommune.

Jaki Holding AS eier 27,5 % av Tjønnen Næringsbygg AS, som utgjør 27,5 % av stemmene i selskapet. Aksjene er regnskapsført til kostpris kr 4 001 689. Tjønnen Næringsbygg AS er lokalisert i Bergen kommune.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jaki Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jarl Eirik Kirkeli	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jarl Eirik Kirkeli	Daglig leder/styreleder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000



Noter 2021

Jaki Holding AS

Note 3 Fordringer og gjeld

Gjeld til kredittinstitusjon	2021	2020
Pantsikret gjeld	1 840 000	2 300 000

Pantsikret gjeld tar sikkerhet i samtlige av Jaki Holding AS sine aksjer i Arealia AS som er bokført til kr 249 900.

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 5 år.

Selskapet har kortsiktig fordring på tilknyttet selskap Arealia AS kr 999 600 knyttet til inntektsført utbytte.

Note 4 Godtgjørelser, ansatte og OTP

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke betalt godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Selskapet har ikke plikt til å ha tjenstepensjonsordning.



Noter 2021

Jaki Holding AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	7 277
Endring i utsatt skatt	-1 837	0
Skattekostnad ordinært resultat	-1 837	7 277

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	961 263	1 245 136
Permanente forskjeller	-977 109	-1 212 061
Skattepliktig inntekt	-15 846	33 075

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	7 277
Sum betalbar skatt i balansen	0	7 277

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	29 988	22 491	-7 497
Akkumulert fremførbart underskudd	-15 846	0	15 846
Grunnlag for utsatt skatt	14 142	22 491	8 349
Utsatt skatt (22 %)	3 111	4 948	1 837



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

Til generalforsamlingen i Jaki Holding AS

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert Jaki Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 963 100. 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avvirket.

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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 8. juli 2022
RSM Norge AS

Rune Nesheim
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening