



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 429 626
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB AALL INVEST AS
Forretningsadresse: Jacob Aalls gate 40
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Harald Komann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		442 140	426 840
Sum inntekter		442 140	426 840
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 051	90 051
Annen driftskostnad	1	105 830	88 058
Sum kostnader		195 881	178 108
Driftsresultat		246 259	248 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 464	471
Sum finansinntekter		3 464	471
Annen rentekostnad		143 088	129 506
Sum finanskostnader		143 088	129 506
Netto finans		-139 624	-129 034
Ordinært resultat før skattekostnad		106 636	119 697
Skattekostnad på ordinært resultat	6	23 460	26 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 176	92 713
Årsresultat		83 176	92 713
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		20 000	
Konsernbidrag		87 416	95 012
Annen egenkapital		-24 240	-2 299
Sum overføringer og disponeringer		83 176	92 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 194 854	4 284 904
Sum varige driftsmidler		4 194 854	4 284 904
Sum anleggsmidler		4 194 854	4 284 904
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 956 483	3 962 995
Sum fordringer		3 956 483	3 962 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	78 163	80 062
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 163	80 062
Sum omløpsmidler		4 034 646	4 043 057
SUM EIENDELER		8 229 499	8 327 961
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 450,00)	8, 9, 10, 11	4 500 000	4 500 000
Overkurs	8	430	430
Sum innskutt egenkapital		4 500 430	4 500 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	8	-26 075	-1 835
Sum opptjent egenkapital		-26 075	-1 835
Sum egenkapital	8	4 474 355	4 498 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	10 733	11 929
Sum avsetninger for forpliktelser		10 733	11 929
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 341 057	3 464 178
Sum annen langsiktig gjeld		3 341 057	3 464 178
Sum langsiktig gjeld		3 351 790	3 476 107
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 272	1 535
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		391 083	351 724
Sum kortsiktig gjeld		403 355	353 259
Sum gjeld		3 755 145	3 829 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 229 499	8 327 961



Noter 2019

JACOB AALL INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 495 022
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	4 495 022
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(210 118)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(300 169)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	4 194 853
Årets avskrivninger	(90 051)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Saldo	2,0 %

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 464 178	3 589 587
Sum	3 464 178	3 589 587

Av langsiktig gjeld på kr 3 464 178 forfaller kr 3 464 178 om mer enn 5 år.

Det er tatt pant i gjelden med kr 3.600.000,- i eiendommen Jacob Aallsgate 40a, Gnr. 215 Bnr. 144 Snr. 4 i Oslo.

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	106 636	119 697
+/- Permanente forskjeller		(15)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 437	3 711
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(1)
Årets skattegrunnlag	112 073	123 393
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 656	28 380
Sum	24 656	28 380
+/- Endring i utsatt skatt	(1 196)	(1 396)



Skattekostnad i resultatregnskapet	23 460	26 984
Betalbar skatt i skattekostnad	24 656	28 380
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(24 656)	(28 380)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	54 224	48 788	5 437
Sum midlertidige forskjeller	54 224	48 788	5 437
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	11 929	10 733	1 196

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	4 500 000	430	(1 835)	4 498 595
Ekstraordinært utbytte			(20 000)	(20 000)
Årets resultat			83 176	83 176
Konsernbidrag			(87 416)	(87 416)
Egenkapital 31.12.2019	4 500 000	430	(26 075)	4 474 355

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 450, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 4 500 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	10 000	4 500 000

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Harald Kohmann	10 000

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Harald Kohmann Holding AS	10 000	100,00%
Sum	10 000	100,00%

Note 12 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det er forventet at Covid-19 utbruddet vil ha liten innvirkning på selskapets videre drift.