



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Kohmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		426 840	480 000
Sum inntekter		426 840	480 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 051	90 051
Annen driftskostnad	1	88 058	135 874
Sum kostnader		178 108	225 925
Driftsresultat		248 732	254 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		471	421
Sum finansinntekter		471	421
Annen rentekostnad		129 506	28 130
Sum finanskostnader		129 506	28 130
Netto finans		-129 034	-27 709
Ordinært resultat før skattekostnad		119 697	226 366
Skattekostnad på ordinært resultat	6	26 984	53 753
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 713	172 613
Årsresultat		92 713	172 613
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			70 000
Konsernbidrag		95 012	173 532
Annen egenkapital		-2 299	-70 919
Sum overføringer og disponeringer		92 713	172 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 284 904	4 374 955
Sum varige driftsmidler		4 284 904	4 374 955
Sum anleggsmidler		4 284 904	4 374 955
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 962 995	3 948 181
Sum fordringer		3 962 995	3 948 181
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	80 062	22 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 062	22 262
Sum omløpsmidler		4 043 057	3 970 442
SUM EIENDELER		8 327 961	8 345 397
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	2018	2017
Annen egenkapital	8	-1 835	464
Sum opptjent egenkapital		-1 835	464
Sum egenkapital	8	4 498 595	4 500 894
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	11 929	13 325
Sum avsetninger for forpliktelser		11 929	13 325
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 464 178	3 589 587
Sum annen langsiktig gjeld		3 464 178	3 589 587
Sum langsiktig gjeld		3 476 107	3 602 912
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 535	7 241
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		351 724	228 332
Annen kortsiktig gjeld			6 018
Sum kortsiktig gjeld		353 259	241 591
Sum gjeld		3 829 366	3 844 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 327 961	8 345 397



Noter 2018 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 tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	4 495 022
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	4 495 022
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(120 068)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(210 118)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	4 284 904
Årets avskrivninger	(90 050)
Økonomisk levetid	50 år
Avskrivningsplan: Lineær	2,0 %

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
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

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	119 697	226 366
+/- Permanente forskjeller	(15)	17
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 711	1 949
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1)	
Årets skattegrunnlag	123 393	228 332
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	28 380	54 800
Sum	28 380	54 800
+/- Endring i utsatt skatt	(1 396)	(1 047)
Skattekostnad i resultatregnskapet	26 984	53 753
Betalbar skatt i skattekostnad	28 380	54 800
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(28 380)	(54 800)
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	57 935	54 224	3 711
Skattemessig fremførbart underskudd	(1)	0	(1)
Sum midlertidige forskjeller	57 934	54 224	3 710
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	13 325	11 929	1 396

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	4 500 000	430	464	4 500 894
Årets resultat			92 713	92 713
Konsernbidrag			(95 012)	(95 012)
Egenkapital 31.12.2018	4 500 000	430	(1 835)	4 498 595

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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

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

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.