



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 15.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		480 000	149 084
Sum inntekter		480 000	149 084
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	90 051	30 017
Annen driftskostnad	1	135 874	27 709
Sum kostnader		225 925	57 726
Driftsresultat		254 075	91 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		421	1 165
Sum finansinntekter		421	1 165
Annen rentekostnad		28 130	
Sum finanskostnader		28 130	
Netto finans		-27 709	1 165
Ordinært resultat før skattekostnad		226 366	92 523
Skattekostnad på ordinært resultat	6	53 753	21 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		172 613	71 383
Årsresultat		172 613	71 383
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		70 000	
Konsernbidrag		173 532	
Annen egenkapital		-70 919	71 383
Sum overføringer og disponeringer		172 613	71 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 374 955	4 465 005
Sum varige driftsmidler		4 374 955	4 465 005
Sum anleggsmidler		4 374 955	4 465 005
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 948 181	54 000
Sum fordringer		3 948 181	54 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	22 262	83 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 262	83 032
Sum omløpsmidler		3 970 442	137 032
SUM EIENDELER		8 345 397	4 602 037
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	2017	2016
Annen egenkapital	8	464	71 383
Sum opptjent egenkapital		464	71 383
Sum egenkapital	8	4 500 894	4 571 813
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	13 325	14 372
Sum avsetninger for forpliktelser		13 325	14 372
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 589 587	
Sum annen langsiktig gjeld		3 589 587	
Sum langsiktig gjeld		3 602 912	14 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 241	9 084
Betalbar skatt	6		6 768
Kortsiktig konserngjeld		228 332	
Annen kortsiktig gjeld		6 018	
Sum kortsiktig gjeld		241 591	15 852
Sum gjeld		3 844 503	30 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 345 397	4 602 037



Noter 2017

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 23% 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 01.01.2017	4 495 022
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	4 495 022
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(30 017)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(120 068)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	4 374 954
Årets avskrivninger	(90 051)
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	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 589 587	0
Sum	3 589 587	0

Av langsiktig gjeld på kr 3 589 587 forfaller kr 3 589 587 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	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	226 366	92 523
+/- Permanente forskjeller	17	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 949	(59 883)
Årets skattegrunnlag	228 332	27 070
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	54 800	6 768
Sum	54 800	6 768
+/- Endring i utsatt skatt	(1 047)	14 372
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 753	21 140
Betalbar skatt i skattekostnad	54 800	6 768
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(54 800)	
Betalbar skatt i balansen	0	6 768

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	59 883	57 935	1 949
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1)	1
Sum midlertidige forskjeller	59 883	57 934	1 949
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	14 372	13 325	1 047

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	4 500 000	430	71 383	4 571 813
Tilleggsutbytte			(70 000)	(70 000)
Årets resultat			172 613	172 613
Konsernbidrag			(173 532)	(173 532)
Egenkapital 31.12.2017	4 500 000	430	464	4 500 894

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 31.12.2017

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.