



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	881 930 692
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JAKEKA AS
Forretningsadresse:	Per Kvists veg 8 7059 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jan Rangul
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.10.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 190 000
Annen driftsinntekt	5	3 685 055	752 322
Sum inntekter		3 685 055	1 942 322
Kostnader			
Varekostnad			160 470
Annen driftskostnad	1	232 304	217 424
Sum kostnader		232 304	377 894
Driftsresultat		3 452 751	1 564 428
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 468	-37 328
Annen finansinntekt			9 000 001
Sum finansinntekter		1 468	8 962 673
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		5 548 500	
Annen rentekostnad		56 381	414 881
Sum finanskostnader		5 604 881	414 881
Netto finans		-5 603 413	8 547 791
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 150 662	10 112 220
Skattekostnad på ordinært resultat	2		284 969
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 150 662	9 827 251
Årsresultat		-2 150 662	9 827 251
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 150 662	9 827 251
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 401 989	
Avgitt konsernbidrag			-276 250
Udekket tap	3		1 160 361



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	3	-3 552 652	8 943 140
Sum overføringer og disponeringer		-2 150 662	9 827 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		11 382	5 559 882
Andre fordringer	4	1 401 989	652 503
Sum finansielle anleggsmidler		1 513 372	6 312 385
Sum anleggsmidler		1 513 372	6 312 385
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		4 275 000	2 270 000
Sum fordringer		4 275 000	2 270 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 717 691	1 014 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 717 691	1 014 653
Sum omløpsmidler		5 992 691	3 284 653
SUM EIENDELER		7 506 063	9 597 039
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	3	5 390 488	8 943 140
Sum opptjent egenkapital		5 390 488	8 943 140
Sum egenkapital		5 640 488	9 193 140
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	
Betalbar skatt	2	-84 425	
Utbytte		1 401 989	750 000
Kortsiktig konserngjeld		442 665	394 993
Annen kortsiktig gjeld		86 595	-741 094
Sum kortsiktig gjeld		1 865 574	403 899
Sum gjeld		1 865 574	403 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 506 063	9 597 039



Til generalforsamlingen i
JAKEKA AS

Rittmesterveien 13
7026 Trondheim

Mobil +47 901 67 902
E-post post@aamorevisjon.no
Internett www.aamorevisjon.no
Org.nr. 988 263 176 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for **Jakeka AS** som viser et underskudd på kr. 2 150 662. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trondheim, den 03. oktober 2019

Aamo Revisjon AS

Håvard Aamo
Registrert revisor



**Årsregnskap 2017
for
JAKEKA AS**

Organisasjonsnr. 881930692

Utarbeidet av:

Alpha Aksept AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Heimdalsvegen 10
7080 HEIMDAL
Organisasjonsnr. 986270027



JAKEKA AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	1 190 000
Annen driftsinntekt	5	3 685 055	752 322
Sum driftsinntekter		3 685 055	1 942 322
Driftskostnader			
Varekostnad		0	160 470
Annen driftskostnad	1	232 304	217 424
Sum driftskostnader		1 745 379	377 894
DRIFTSRESULTAT		3 452 751	1 564 428
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 468	-37 328
Annen finansinntekt		0	9 000 001
Sum finansinntekter		1 468	8 962 673
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		5 548 500	0
Annen rentekostnad		56 381	414 881
Sum finanskostnader		5 604 881	414 881
NETTO FINANSPOSTER		-5 603 413	8 547 791
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-2 150 662	10 112 220
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	284 969
ORDINÆRT RESULTAT		-2 150 662	9 827 251
ÅRSRESULTAT		-2 150 662	9 827 251
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	3	1 401 989	0
Avgitt konsernbidrag		0	-276 250
Overføringer annen egenkapital	3	-3 552 652	8 943 140
Fremføring av udekket tap	3	0	1 160 361
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-2 150 662	9 827 251



JAKEKA AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	100 000	100 000
Investeringer i aksjer og andeler		11 382	5 559 882
Andre fordringer	4	1 401 989	652 503
Sum finansielle anleggsmidler		1 513 372	6 312 385
SUM ANLEGGSMIDLER		1 513 372	6 312 385
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		4 275 000	2 270 000
Sum fordringer		4 275 000	2 270 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 717 691	1 014 653
SUM OMLØPSMIDLER		5 992 691	3 284 653
SUM EIENDELER		7 506 063	9 597 039
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 390 488	8 943 140
Sum opptjent egenkapital		5 390 488	8 943 140
SUM EGENKAPITAL		5 640 488	9 193 140
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 750	0
Betalbar skatt	2	-84 425	0
Utbytte		1 401 989	750 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		442 665	394 993
Annen kortsiktig gjeld		86 595	-741 094
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 865 574	403 899
SUM GJELD		1 865 574	403 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 506 063	9 597 039

JAKOBSLI den 3.10.2019

Jan Rangul
Styrets leder



JAKEKA AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er lavere enn virkelig verdi så foretas nedskrivning når dette ikke er et forbigående verdifall.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke



JAKEKA AS

Noter 2017

kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 23 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsavtale da ingen ansatte i selskapet.

Note 1 - Lønn og godtgjørelser

Selskapet har ingen ansatte og selskapet plikter ikke å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Totalt	11 250	0

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2017
Resultat før skattekostnader		-2 150 662
Permanente og andre forskjeller		1 873 545
Endring i midlertidige forskjeller		-5 580
Inntekt		-282 697
	2017	2016
Betalbar skatt	0	276 311
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0	- 6 696
Samlede ordinære skattekostnader	0	269 615

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-22 322	-27 902
- Fremførbart skattemessig underskudd	282 697	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	305 019	27 902
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	305 019	27 902

Betalbar skatt i balansen består av innbetalt forskuddsskatt på kr 84 425.



JAKEKA AS

Noter 2017

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 2500 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jan Rangul	2500
Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:	
	Antall aksjer
Daglig leder:	2500
Medlemmer av styret:	2500

	selskapskapital	Aksjekapital / egenkapital	AnnenSum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	8 943 140	9 193 140
Anvendt til årsresultat		-2 150 662	-2 150 662
Avsatt utbytte		-1 401 989	-1 401 989
Pr 31.12.	250 000	5 390 488	5 640 488

Note 4 – Lån og mellomværende med eiere

Lån til aksjonær utgjør kr 1 401 989. Lånet er ikke renteberegnet. Det er avsatt utbytte på kr 1 401 989 for å utligne lånet pr 31.12.17.

Note 5 – Annen driftsinntekt

Selskapet fusjonerte med Gamle Kongevei 48 AS i 2016. Senere i 2016 utfisjonerte Gamle Kongevei 48 AS som ble solgt videre. Restoppgjør bokført i 2017 utgjorde kr 3 674 955.

Note 6 – Investering i datterselskap

Datterselskap	Eierandel/stemmerett	Årsresultat	Balanseført EK
Firmanett AS	100%	- 315 704	353 608

Datterselskapet har forretningskontor i Trondheim