



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	818 977 352
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JAKOBSEN & SØNNER AS
Forretningsadresse:	Grønnegata 114 9008 TROMSØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

### 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:	Terje Øystein Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.08.2020

### 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, 13.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønn og andre personalkostnader	1	1 132 181	1 166 059
Avskrivning på driftsmidler	2		
Annen driftskostnad	1	836 447	1 306 599
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 968 628</b>	<b>2 472 659</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 968 628</b>	<b>-2 472 659</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Avkastning på investering i datterselskap	6	359 207	494 995
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		135 624	119 441
Annen renteinntekt		917 938	901 687
Avkastning på investering i deltakerlignet selskap			-4 297 521
Realisert avkastning av andre finansplasseringer		2 689 478	8 250 636
Omvurdering valutaforretninger		183 286	555 927
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler		8 518 129	1 243 817
<b>Sum finansinntekter</b>	5	<b>12 803 663</b>	<b>-6 321 530</b>
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmidler			13 590 513
Nedskrivning fordring datterselskap		136 159	2 896 820
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			4 232 705
Annen rentekostnad		1 119	4 823
Annen finanskostnad		300 809	72 610
<b>Sum finanskostnader</b>	6	<b>438 087</b>	<b>7 206 958</b>
<b>Netto finans</b>		<b>12 365 575</b>	<b>-13 528 488</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 396 947</b>	<b>-16 001 147</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	57 826	387 894
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>10 339 121</b>	<b>-16 389 041</b>
<b>Årsresultat</b>	11	<b>10 339 121</b>	<b>-16 389 041</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>10 339 121</b>	<b>-16 389 041</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>10 339 121</b>	<b>-16 389 041</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		10 339 121	
Overført fra opptjent overkursfond			-16 389 041
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>10 339 121</b>	<b>-16 389 041</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	5 819 502	5 877 328
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 819 502</b>	<b>5 877 328</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		211 628	211 628
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		70 279	70 279
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>281 907</b>	<b>281 907</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	1 025 001	950 001
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investering i andre langsiktige aksjer	4	3 477 244	3 504 744
Investeringer i deltakerlignede selskap	3, 5		3 610 673
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 502 245</b>	<b>8 065 418</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 603 653</b>	<b>14 224 652</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		111 609	96 008
Fordringer på konsernselskap	6	2 464 619	2 157 053
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 576 228</b>	<b>2 253 061</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer		49 252 581	34 453 603
Markedsbaserte obligasjoner/rentebærende fond		30 235 596	29 929 362
Andre finansielle instrumenter		11 824 394	9 679 457
<b>Sum investeringer</b>	5	<b>91 312 572</b>	<b>74 062 422</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 10	20 340 998	24 321 110
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>20 340 998</b>	<b>24 321 110</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>114 229 798</b>	<b>100 636 594</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>124 833 452</b>	<b>114 861 246</b>
 <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	8 787 000	8 787 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		84 319 617	104 319 595
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>93 096 617</b>	<b>113 096 595</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 783 000	443 879
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 783 000</b>	<b>443 879</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>103 879 617</b>	<b>113 540 474</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		429 134	604 326
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		64 779	62 261
Omvurderingskonto valutaforretning			183 372
Kortsiktig gjeld til aksjonærene		53 985	112 147



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til konsernselskap		75 000	100 000
Tilbakebetaling innskutt kapital eierselskapene		19 999 978	
Annen kortsiktig gjeld		330 959	258 667
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 953 835</b>	<b>1 320 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 953 835</b>	<b>1 320 772</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>124 833 452</b>	<b>114 861 246</b>



Til generalforsamlingen i Jakobsen & Sønner AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Jakobsen & Sønner AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

---

#### *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 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 avviklet.

---

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Jakobsen & Sønner AS

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### *Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 26. august 2020  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Ørjan Renø  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

## Revisjonsberetning

### Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Renø, Ørjan	BANKID_MOBILE	2020-08-31 15:25

### This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



# Årsregnskap

2019

Jakobsen & Sønner AS

Org.nr.: 818 977 352

Utarbeidet av:

Account-IT AS  
Postboks 2034  
9265 Tromsø  
Autorisert regnskapsførerselskap





<b>Resultatregnskap</b>			
Jakobsen & Sønner AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn og andre personalkostnader	1	1 132 181	1 166 059
Annen driftskostnad	1	836 447	1 306 599
Sum driftskostnader		<u>1 968 628</u>	<u>2 472 659</u>
Driftsresultat		<u>-1 968 628</u>	<u>-2 472 659</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Renteinntekter</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		135 624	119 441
Renteinntekter fra bank og andre plasseringsinstrument		917 938	901 687
Sum renteinntekter		<u>1 053 562</u>	<u>1 021 128</u>
<b>Realisert avkastning aksjer og valuta</b>			
Avkastning på investering i datterselskap	6	359 207	494 995
Avkastning på investering i deltakerlignet selskap		0	-4 297 521
Omvurdering valutaforretninger		183 286	555 927
Realisert avkastning av andre finansplasseringer		2 689 478	8 250 636
Sum realisert avkastning		<u>3 231 971</u>	<u>5 004 038</u>
<b>Verdijustering finansielle omløpsmidler</b>			
Verdiøkning markedsbaserte finansielle omløpsmidler		8 518 129	1 243 817
Verdireduksjon markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	-13 590 513
Sum verdijustering finansielle omløpsmidler	5	<u>8 518 129</u>	<u>-12 346 696</u>
<b>Nedskrivning finansielle anleggsmidler og fordringer</b>			
Nedskrivning fordring datterselskap		-136 159	-2 896 820
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-4 232 705
Sum nedskrivning finansielle anleggsmidler og fordringer		<u>-136 159</u>	<u>-7 129 525</u>
<b>Rentekostnader</b>			
Rentekostnad		-1 119	-4 823
Annen finanskostnad		-300 809	-72 610
Sum rentekostnader		<u>-301 928</u>	<u>-77 433</u>
Resultat av finansposter		<u>12 365 575</u>	<u>-13 528 488</u>
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352		Side 2





<b>Balanse</b>			
Jakobsen & Sønner AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	5 819 502	5 877 328
Sum immaterielle eiendeler		<u>5 819 502</u>	<u>5 877 328</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		211 628	211 628
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		70 279	70 279
Sum varige driftsmidler	2	<u>281 907</u>	<u>281 907</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Aksjer i datterselskap	3	1 025 001	950 001
Investering i andre langsiktige aksjer	4	3 477 244	3 504 744
Investeringer i deltakerlignede selskap	3, 5	0	3 610 673
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 502 245</u>	<u>8 065 418</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 603 653</u>	<u>14 224 652</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		111 609	96 008
Fordringer på konsernselskap	6	2 464 619	2 157 053
Sum fordringer		<u>2 576 228</u>	<u>2 253 061</u>
<b>Finansielle omløpsmidler</b>			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond		49 252 581	34 453 603
Markedsbaserte obligasjoner/rentebærende fond		30 235 596	29 929 362
Andre finansielle instrumenter		11 824 394	9 679 457
Sum investeringer	5	<u>91 312 572</u>	<u>74 062 422</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 10	<u>20 340 998</u>	<u>24 321 110</u>
Sum omløpsmidler		<u>114 229 798</u>	<u>100 636 594</u>
Sum eiendeler		<u>124 833 452</u>	<u>114 861 246</u>
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352		side 4



<b>Balanse</b>			
Jakobsen & Sønner AS			
	Note	2019	2018
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	8 787 000	8 787 000
Overkurs		84 319 617	104 319 595
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>93 096 617</u>	<u>113 096 595</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 783 000	443 879
Sum opptjent egenkapital		<u>10 783 000</u>	<u>443 879</u>
Sum egenkapital	11	<u>103 879 617</u>	<u>113 540 474</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		429 134	604 326
Skyldig offentlige avgifter		64 779	62 261
Omvurderingskonto valutaforretning		0	183 372
Kortsiktig gjeld til aksjonærene		53 985	112 147
Gjeld til konsernselskap		75 000	100 000
Tilbakebetaling innskutt kapital eierselskapene		19 999 978	0
Annen kortsiktig gjeld		330 959	258 667
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 953 835</u>	<u>1 320 772</u>
Sum gjeld		<u>20 953 835</u>	<u>1 320 772</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>124 833 452</u>	<u>114 861 246</u>
Tromsø, 26.08.2020 Styret i Jakobsen & Sønner AS			
<hr/> Terje Øystein Jakobsen styreleder		<hr/> Tor Arne Jakobsen styremedlem/daglig leder	
Jakobsen & Sønner AS	Org.nummer 818 977 352	side 5	



## Jakobsen & Sønner AS

818 977 352

### Noter til årsregnskapet 2019

#### 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 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved varig verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap.

#### Fordringer

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.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger er finansiert via sikrede ordninger og er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### Finansielle anleggsmidler

Langsiktige finansielle plasseringer er i hovedsak knyttet til investering i aksjer i næringsbygg. Investeringen balanseføres til kostpris. Ved verdifall som anses å vedvare, nedskrives investeringen til virkelig verdi. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

#### Finansielle omløpsmidler

Finansielle omløpsmidler er plasseringer i markedsbaserte aksjer, aksjefond, rentebærende fond og obligasjoner. Plasseringen balanseføres til kostpris og verdiregulering foretas til markedsverdi på balansedagen.

#### Deltakerlignende selskap

Investeringer i deltakerlignende selskap balanseføres etter egenkapitalmetoden der andel av selskapets resultat og utdelinger fra selskapet regulerer kostprisen på investeringen.



## Jakobsen & Sønner AS

818 977 352

Noter til årsregnskapet 2019

### Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	792 396	806 536
Arbeidsgiveravgift	81 999	86 649
Pensjonskostnader	243 669	255 649
Andre ytelser	14 117	17 225
<b>Sum</b>	<b>1 132 181</b>	<b>1 166 059</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1,5 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	606 681	150 000
Annen godtgjørelse	6 647	7 470
<b>Sum</b>	<b>613 328</b>	<b>157 470</b>

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 62 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 60 000.

### Note 2 Anleggsmidler

	<b>Nausttomt</b>	<b>Driftsløsøre</b>	<b>Al.båt Buster</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	211 628	172 644	241 719	625 991
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>211 628</b>	<b>172 644</b>	<b>241 719</b>	<b>625 991</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19		102 365	241 719	344 085
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>211 628</b>	<b>70 279</b>	<b>0</b>	<b>281 907</b>

Driftsløsøre består av ikke avskrivbar modell av M/S Torson.

**Jakobsen & Sønner AS****818 977 352**

## Noter til årsregnskapet 2019

## Note 3 Datterselskap

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balansført verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Nord Forretnings- eiendommer AS	100,0%	1 025 000	1 025 000	750 879	150 611
Technor Energy AS	95,1%	7 895 547	0	- 2 016 179	- 7 862
Troms Fjord AS	100,0%	111 000	1	- 2 381 445	- 152 326
Sum		8 958 217	1 025 001	-3 646 745	

Selskapet eide i 2019 23% i Troms Fjord KS. Komandittselskapet ble avvirket i 2019. Selskapet var pr. 31.12.18 nedskrevet til kr. 427 439,13. Anskaffelseskost regulert med tilbakebetalt innskutt kapital utgjorde 8 197 520. Etter utbetalt likvidasjonsutbytte på kr 223 665,-, er bokført tap i 2019 kr 203 774,-.

## Note 4 Investering i andre langsiktige aksjer

	Anskaffelseskost	Balansført verdi
<b>Anleggsmidler</b>		
Langsiktige investeringer	9 801 679	3 477 244
Sum	9 801 679	3 477 244

## Note 5 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
<b>Omløpsmidler</b>				
Markedsbaserte verdipapirer	84 880 193	91 312 572	91 312 572	8 518 129
Sum	84 880 193	91 312 572	91 312 572	8 518 129

Selskapets andel i Logistikk Nord IS på 5,445% er omdannet til aksjer.

Logistikk Nord IS var pr. 31.12.2018 oppført i balansen med en eierandel på 5,445% balansført til kr. 3 183 234,-.

Selskapets andeler ble i 2019 konvertert til aksjer som deretter ble fusjonert med Logistikk Nord AS. 550 aksjer i Logistikk Nord AS ble utvidet med 46 706 aksjer à 10,00. Samlet verdi av aksjeposten pr. 31.12.2019 er kr. 6 854 318,16. IS'et er flyttet fra Investering i deltakerlignede selskap til markedsbaserte aksjer/aksjefond.



## Jakobsen & Sønner AS

818 977 352

### Noter til årsregnskapet 2019

#### Note 6 Fordringer på datterselskap

	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	2 464 619	2 157 053
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>2 464 619</b>	<b>2 157 053</b>

Lån til Technor Energy AS, kr. 997 942,- og lån til Troms Fjord AS, 3 007 205,- er satt av som latent tap med ialt kr. 4 005 147,-  
Netto lån kr. 2 464 619,- er lån til Nord Forretningseiendommer AS kr. 2 105 412,- og fordring på avsatt konsernbidrag fra 2019, kr. 359 207,-.

#### Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 43 467. Dette dekker skattetrekk for siste termin 2019.

#### Note 8 Aksjonærer

##### Aksjekapitalen i Jakobsen & Sønner AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	87 000	101,00	8 787 000
<b>Sum</b>		<b>87 000</b>	<b>8 787 000</b>

##### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
T.A. Jakobsen Holding AS	38 200	43,91	43,91
Tct Invest AS	38 200	43,91	43,91
Trem Holding AS	10 600	12,18	12,18
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>87 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Omorganisering av konsernet AS Jakobsen & Sønner har vært gjennomført over en tre-årsperiode. Omorganiseringen er gjennomført ved nystiftelse av selskap og aksjerettslig fusjon og fisjon. Siste del av omorganiseringen fant sted i 2018 da Jakobsen & Sønner Holding AS ble fisjonert i tre investeringsselskap, basert på aksjonærsammensetningen fra 2016.

**Jakobsen & Sønner AS****818 977 352**

## Noter til årsregnskapet 2019

## Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	57 826	387 894
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>57 826</b>	<b>387 894</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 396 947	-16 001 147
Permanente forskjeller	-10 134 102	16 526 118
Endring i midlertidige forskjeller	213 467	2 666 743
Anvendelse av fremførbart underskudd	-476 312	-3 191 714
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-79 026	-113 849
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	79 026	113 849
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	360 023	397 122	37 099
Fordringer	-5 014 882	-4 878 723	136 159
Gevinst – og tapskonto	894 322	1 117 903	223 581
Avsetninger mv	0	-183 372	-183 372
<b>Sum</b>	<b>-3 760 537</b>	<b>-3 547 070</b>	<b>213 467</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-22 691 745	-23 168 056	-476 312
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-26 452 281</b>	<b>-26 715 126</b>	<b>-262 845</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-5 819 502</b>	<b>-5 877 328</b>	<b>-57 826</b>



## Jakobsen & Sønner AS

818 977 352

### Noter til årsregnskapet 2019

#### Note 10 Pantstillelser og garantier

<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Bankbeholdning - sikkerhet for valutahandel	1 000 000	7 000 000
<b>Sum</b>	<b>1 000 000</b>	<b>7 000 000</b>

#### Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	8 787 000	104 319 595	-10 000	443 879	113 540 474
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>8 787 000</b>	<b>104 319 595</b>	<b>-10 000</b>	<b>443 879</b>	<b>113 540 474</b>
Endringer ført mot EK		-19 999 978			-19 999 978
Årets resultat				10 339 121	10 339 121
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>8 787 000</b>	<b>84 319 617</b>	<b>-10 000</b>	<b>10 783 000</b>	<b>103 879 617</b>

Etter fisjon i tre eierselskap, er konsernstrukturen i Jakobsen & Sønner AS endret. Selskapet har derfor valgt å balanseføre de heleide datterselskap til kostpris. Denne endringen er 01.01.18 ført mot overkurs slik at Nord Forretningseiendommer AS er balanseført til kostpris 950 000,- og Troms Fjord AS er balanseført til kostpris 111 000, og deretter nedskrevet i årsregnskapet til kr. 1,00 grunnet varig verdifall. Endringen er tilført annen egenkapital med kr. 443 879,-.

Selskapet har i generalforsamling i september 2019 besluttet å sette ned overkursfondet med kr. 19 999 978,- for tilbakebetaling til eierselskapene. Nedsettelsen er balanseført i 2019 og oppført som gjeld til eierselskapene. Gjelden er utbetalt i 2020.

#### Note 12 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Som en følge av koronapandemien, med de menneskelige og økonomiske konsekvenser dette har for samfunnet og næringslivet, kan dette også føre til konsekvenser for selskapet. De vesentligste risikofaktorer for selskapet vil være bortfall av inntekter og verdifall av selskapets finansielle portefølje. Selskapet har kun løpende, kortsiktig gjeld og har ikke problem med å betjene denne.

Det kraftige verdifall på verdens børser da koronatiltak og stenging av grenser ble gjennomført 12.03.20, førte til at selskapets verdistigning på porteføljen på ca 60% pr. 31.12.19 ble redusert til 25%. Pr. 30.06.20 er det en verdistigning på 40%.

Selskapets styre har et langsiktig perspektiv på sin investeringsportefølje og anser derfor ut fra dette at forutsetningene om fortsatt drift i samsvar med regnskapslovens §3-3 er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.