



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 013 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAI H. JAKOBSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Gutubakken 5
2280 GJESÅSEN

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: Dag Verner Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		442 856	396 984
Sum inntekter		442 856	396 984
Kostnader			
Varekostnad		178 855	132 984
Lønnskostnader	3	24 544	11 130
Avskrivning på driftsmidler	4	54 000	54 700
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	188 945	257 828
Sum kostnader		446 345	456 642
Driftsresultat		-3 490	-59 658
Annen rentekostnad		17 993	25 940
Sum finanskostnader		17 993	25 940
Netto finans		-17 993	-25 940
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 482	-85 598
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-21 482	-85 598
Årsresultat	8	-21 482	-85 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-21 482	-85 598
Totalresultat		-21 482	-85 598
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-21 482	-85 598
Sum overføringer og disponeringer		-21 482	-85 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	5 500	15 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	35 300	116 700
Sum varige driftsmidler	4	40 800	131 700
Sum anleggsmidler		40 800	131 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	95 565	-1 597
Andre kortsiktige fordringer		26 706	32 935
Sum fordringer		122 270	31 338
Sum omløpsmidler		122 270	31 338
SUM EIENDELER		163 070	163 038
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 à 1 000	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		620 322	598 840
Sum opptjent egenkapital		-620 322	-598 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	8	-520 322	-498 840
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	7	189 573	174 114
Leverandørgjeld		196 229	203 674
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		13 500	
Annen kortsiktig gjeld		284 090	284 090
Sum kortsiktig gjeld		683 392	661 878
Sum gjeld		683 392	661 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 070	163 038



Årsregnskap 2019

Kai H. Jakobsen Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskap

Org.nr.: 932 013 819



Kai H. Jakobsen Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNETEKTER			
Salgsinntekt		442 856	396 984
Sum driftsinntekter		442 856	396 984
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		178 855	132 984
Lønnskostnader	3	24 544	11 130
Avskrivning på driftsmidler	4	54 000	54 700
Annen driftskostnad	3	188 945	257 828
Sum driftskostnader		446 345	456 642
Driftsresultat		-3 490	-59 658
FINANSIELLE POSTER			
Rentekostnader		17 993	25 940
Netto finansielle poster		-17 993	-25 940
Ordinært resultat før skattekostnad		-21 482	-85 598
Ordinært resultat		-21 482	-85 598
ÅRSRESULTAT	8	-21 482	-85 598
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		21 482	85 598
Sum overføringer		-21 482	-85 598



Kai H. Jakobsen Holding AS

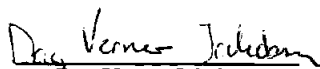
Balanse

EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg	4	5 500	15 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	35 300	116 700
Sum varige driftsmidler	4	40 800	131 700
Sum anleggsmidler		40 800	131 700
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	95 565	-1 597
Andre kortsiktige fordringer		26 706	32 935
Sum fordringer		122 270	31 338
Sum omløpsmidler		122 270	31 338
SUM EIENDELER		163 070	163 038

**Kai H. Jakobsen Holding AS****Balanse**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 å 1 000	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-620 322	-598 840
Sum opptjent egenkapital		-620 322	-598 840
Sum egenkapital	8	-520 322	-498 840
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	7	189 573	174 114
Leverandørgjeld		196 229	203 674
Skyldige offentlige avgifter		13 500	0
Annen kortsiktig gjeld		284 090	284 090
Sum kortsiktig gjeld		683 392	661 878
Sum gjeld		683 392	661 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 070	163 038

Gjesåsen, 28.08.2020
Styret i Kai H. Jakobsen Holding AS


Dag Verner Jakobsen
Daglig leder/styreleder



Kai H. Jakobsen Holding AS

Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 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 til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. 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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kai H. Jakobsen Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dag Verner Jakobsen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Verner Jakobsen	Daglig leder/styreleder	100



Kai H. Jakobsen Holding AS

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte i 2019.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt fravalg av revisor, men revisor bistår med årsregnskap og skattemelding. Kostnadsført honorar for 2019 utgjør kr 8 200 for bistand/rådgivning.

Note 4 Anleggsmidler

	Transportmidler	Maskiner	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 837 110	3 797 208	25 519	6 659 837
Avgang i året	56 255			56 255
Anskaffelseskost 31.12.19	2 780 855	3 797 208	25 519	6 603 582
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 745 555	3 791 708	25 519	6 562 782
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	2 745 555	3 791 708	25 519	6 562 782
Bokført verdi 31.12.19	35 300	5 500	0	40 800
Årets ordinære avskrivninger	44 500	9 500		54 000
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	3 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 482	-85 598
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 660	-23 388
Skattepliktig inntekt	-5 822	-108 986
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og



Kai H. Jakobsen Holding AS

utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-145 672	-130 012	15 660
Sum	-145 672	-130 012	15 660
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 466 958	-1 461 136	5 822
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 612 630	-1 591 148	21 482
Utsatt skattefordel (22 %)	-354 779	-350 052	4 726

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	95 565	-1 597
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	95 565	-1 597
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 7 Gjeld og garantiforpliktelser

	2019	2018
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Kassekreditt	189 573	174 114
Sum	189 573	174 114

Aksjonær har stilt personlig kausjonsansvar for selskapets kassekredittgjeld.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	-598 840	0	-498 840
Pr 01.01.2019	100 000	0	-598 840	0	-498 840
Årets resultat			-21 482	0	-21 482
Pr 31.12.2019	100 000	0	-620 322	0	-520 322

Egenkapitalen er negativ med kr 520 322 pr 31.12.2019. Det anses å være betydelige merverdier i driftsmidlene i forhold til bokførte verdier, slik at reell egenkapital antas å være positiv. Det anses på dette



Kai H. Jakobsen Holding AS

grunnlag å være grunnlag for fortsatt drift, men selskapet er avhengig av å få driften til å gå med overskudd og styret arbeider for å legge forholdene til rette for dette.