



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 374 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAB HOLDING AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 1
2821 GJØVIK

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: Heidi Øye Grimstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

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, 09.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	1		129 430
Sum inntekter			129 430
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	161 101	
Annen driftskostnad	2	139 799	145 781
Sum kostnader		300 900	145 781
Driftsresultat		-300 900	-16 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		2 500 000	1 500 000
Annen renteinntekt	2, 4	168 411	366 886
Sum finansinntekter		2 668 411	1 866 886
Annen rentekostnad	2	3 378	153
Sum finanskostnader		3 378	153
Netto finans		2 665 033	1 866 733
Ordinært resultat før skattekostnad		2 364 133	1 850 382
Skattekostnad på ordinært resultat	3	24 808	73 594
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 339 325	1 776 788
Årsresultat		2 339 325	1 776 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 339 325	1 776 788
Totalresultat		2 339 325	1 776 788
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		339 325	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital			-223 212
Sum overføringer og disponeringer	6	2 339 325	1 776 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	7 304 974	7 304 974
Andre langsiktige fordringer	4	4 000 000	4 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 304 974	11 304 974
Sum anleggsmidler		11 304 974	11 304 974
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 907 955	1 927 181
Sum fordringer		1 907 955	1 927 181
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 166 436	4 006 607
Andeler i deltakerliggende selskaper	5		
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 186 591	1 567 130
Andre finansielle instrumenter	5		
Sum investeringer		5 353 027	5 573 736
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 338 909	1 927 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 338 909	1 927 586
Sum omløpsmidler		9 599 891	9 428 503
SUM EIENDELER		20 904 865	20 733 477

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	350 000	350 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	6	9 798 776	9 798 776
Sum innskutt egenkapital		10 148 776	10 148 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 486 044	8 146 719
Sum opptjent egenkapital		8 486 044	8 146 719
Sum egenkapital	8	18 634 820	18 295 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	24 808	73 594
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	245 237	364 388
Sum kortsiktig gjeld		2 270 045	2 437 982
Sum gjeld		2 270 045	2 437 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 904 865	20 733 477



SIGNICAT

Årsregnskap 2019 Jab Holding AS.pdf

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Bratlien, Jan Arild	BANKID	2020-05-28 09:12

This document package contains:

- Front 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.

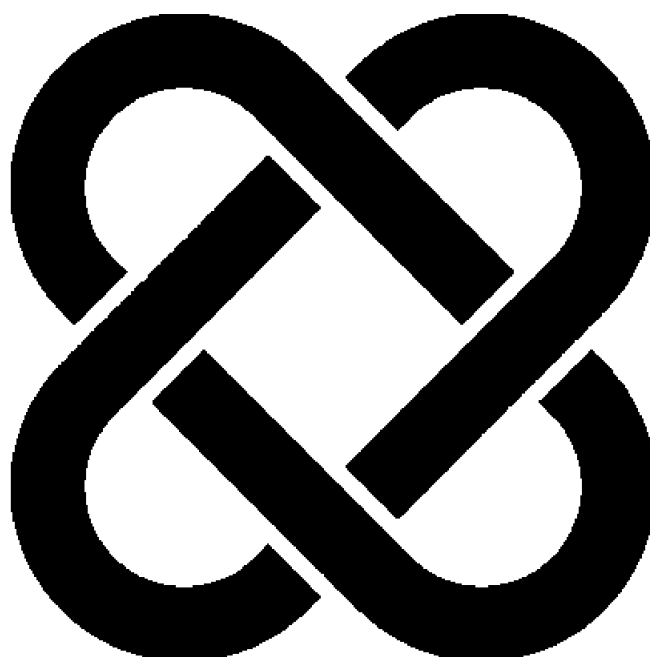
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2019

Jab Holding AS

org. nr. 992 374 896



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Jab Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	1	0	129 430
SUM DRIFTSINNTEKT		<u>0</u>	<u>129 430</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Negativ avkastning på finansinvesteringer	1	(161 101)	0
Annen driftskostnad	2	(139 799)	(145 781)
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(300 900)</u>	<u>(145 781)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(300 900)</u>	<u>(16 351)</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i tilknyttet selskap		2 500 000	1 500 000
Annen renteinntekt	2, 4	168 411	366 886
Annen rentekostnad	2	(3 378)	(153)
SUM FINANSPOSTER		<u>2 665 033</u>	<u>1 866 733</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>2 364 133</u>	<u>1 850 382</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(24 808)	(73 594)
ÅRSRESULTAT		<u>2 339 325</u>	<u>1 776 788</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Foreslått utbytte		2 000 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		339 325	0
Overført fra annen egenkapital		0	(223 212)
SUM DISPONERT (DEKKET)	6	<u>2 339 325</u>	<u>1 776 788</u>



Jab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	7 304 974	7 304 974
Andre langsiktige fordringer	4	4 000 000	4 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 304 974	11 304 974
SUM ANLEGGSMIDLER		11 304 974	11 304 974
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 907 955	1 927 181
Sum fordringer		1 907 955	1 927 181
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	4 166 436	4 006 607
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	1 186 591	1 567 130
Sum finansielle omløpsmidler		5 353 027	5 573 736
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 338 909	1 927 586
SUM OMLØPSMIDLER		9 599 891	9 428 503
SUM EIENDELER		20 904 865	20 733 477



Jab Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	350 000	350 000
Overkurs	6	9 798 776	9 798 776
Sum innskutt egenkapital		10 148 776	10 148 776
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 486 044	8 146 719
Sum opptjent egenkapital		8 486 044	8 146 719
SUM EGENKAPITAL	8	18 634 820	18 295 495
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	24 808	73 594
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	245 237	364 388
Sum kortsiktig gjeld		2 270 045	2 437 982
SUM GJELD		2 270 045	2 437 982
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 904 865	20 733 477

Gjøvik, 27.05.2020

Jan Arild Bratlien
styreleder/daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i tilknyttede selskap

Langsiktig investering i tilknyttede selskap er bokført til anskaffelseskost som anleggsmiddel og vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte inntektsføres på vedtakstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



NOTE 1 SAMMENSLÅTTE POSTER

POSITIV / NEGATIV AVKASTNING FINANSINVESTERINGER	2019	2018
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	4 911	1 183
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	-166 012	128 247
SUM	-161 101	129 430

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2019. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Aksjonær har et lån i selskapet på kr 1 749 467. Lånet nedbetales med minimum kr 100 000 per år. Renten tilsvarende skattefri rentesats fastsatt av myndighetene. Lånene er sikret ved pant i fast eiendom.

MELLOMVÆRENDE	31.12.2019	31.12.2018
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	1 533 563	1 399 260

RENTER AKSJONÆR	2019	2018
Renter på mellomværende	-35 177	-220 414

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 138.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 1 375.

Selskapet har for årsregnskapet 2019 fravalgt revisor i henhold til reglene i aksjeloven §7-6.

NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	24 808	73 594
Endring i utsatt skattefordel	0	0
SKATTEKOSTNAD ORDINÆRT RESULTAT	24 808	73 594

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 364 133	1 850 382
Permanente forskjeller	-2 251 371	-1 530 408
SKATTEPLIKTIG INNTEKT	112 762	319 974

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	24 808	73 594
SUM BETALBAR SKATT I BALANSEN	24 808	73 594

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 364 133	1 850 382
Beregnet skatt av resultat før skatt	520 109	425 588



Skatteeffekt av permanente forskjeller	-495 302	-351 994
SUM	24 808	73 594
Effektiv skattesats	1,0 %	4,0 %

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

	2019	2018	Endring
UTSATT SKATT / SKATTEFORDEL (22 %)	0	0	0

NOTE 4 DATTERSELSKAP, TS OG FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Syljuåsen Gruppen AS	Gjøvik	20,0 %	7 304 974	7 304 974	80 440 053	25 184 197
SUM			7 304 974	7 304 974	80 440 053	25 184 197

Selskapet har ytet et lån til det tilknyttede selskapet på kr 4 000 000. Lånet renteberegnes med 3 %.

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

INVESTERINGER	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2019	Virkelig verdi 31.12.2019	Uinnkalt ansvar*)
Omløpsaksjer og -aksjefond	4 166 436	4 166 436	5 030 846	443 175
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 186 591	1 186 591	1 291 128	0
SUM	5 353 027	5 353 027	6 321 974	443 175

*) Uinnkalt ansvar er på tidspunktet for avleggelse av regnskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

EGENKAPITAL	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	350 000	9 798 776	8 146 719	18 295 495
Årets resultat	0	0	2 339 325	2 339 325
Utbytte			-2 000 000	-2 000 000
PR. 31.12.2019	350 000	9 798 776	8 486 044	18 634 820



NOTE 7 ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V.

AKSJEKAPITALEN I JAB HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2 100	100,00	210 000
B-aksjer	1 400	100,00	140 000
SUM	3 500		350 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemme...
Jan Arild Bratlien	2 100	0	2 100	60,0	100,0
Erik Bratlien	0	700	700	20,0	0
Kjersti B Henriksen	0	700	700	20,0	0
TOTALT ANTALL AKSJER	2 100	1 400	3 500	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Jan Arild Bratlien	styreleder/daglig leder	2 100	0	2 100

NOTE 8 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er foreløpig ikke kjent, men har påvirket den globale økonomien.

Selskapets investeringsportefølje er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten. Bokført verdi og virkelig verdi av porteføljen per 31.12.2019 fremkommer i note 5.

Selskapet har utestående fordringer per 31.12.2019 som fremkommer i note 2 og 4. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det ikke grunn til å tro at fordringene har lavere verdi enn bokført verdi.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet bekreftes det at selskapet fortsatt har betryggende egenkapital.