



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 643 870
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB & GABRIEL AS
Forretningsadresse: Bruene 1
3724 SKIEN

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: R8 Consulting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 10.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 115 369	11 294 575
Annen driftsinntekt		764 491	107 592
Sum inntekter		10 879 860	11 402 168
Kostnader			
Varekostnad		3 534 769	4 282 318
Lønnskostnad	2	4 786 185	5 061 492
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	220 498	220 498
Annen driftskostnad		2 418 582	2 808 872
Sum kostnader		10 960 033	12 373 180
Driftsresultat		-80 173	-971 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		214	426
Sum finansinntekter		214	426
Annen rentekostnad		72 075	47 886
Sum finanskostnader		72 075	47 886
Netto finans		-71 861	-47 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 035	-1 018 472
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-10 412	-23 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 623	-995 076
Årsresultat	10	-141 623	-995 076
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-141 623	-995 076
Totalresultat		-141 623	-995 076
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-36 913	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	10	-104 710	-980 088
Overført fra annen egenkapital	10		-14 988
Sum overføringer og disponeringer		-141 623	-995 076



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	5	51 467	77 433
Sum immaterielle eiendeler		51 467	77 433
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	583 653	762 380
Sum varige driftsmidler		583 653	762 380
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		25 365	
Sum finansielle anleggsmidler		25 365	
Sum anleggsmidler		660 485	839 813
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	707 461	533 793
Fordringer			
Kundefordringer		480 544	481 701
Andre kortsiktige fordringer		282 092	763 552
Konsernfordringer	8	611 936	859 611
Sum fordringer		1 374 572	2 104 865
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	840 610	465 807
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		840 610	465 807
Sum omløpsmidler		2 922 643	3 104 465
SUM EIENDELER		3 583 127	3 944 278

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	10	254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap	10	1 084 798	980 088
Sum opptjent egenkapital		-1 084 798	-980 088
Sum egenkapital		-530 366	-425 656
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	425 944	559 794
Sum annen langsiktig gjeld		425 944	559 794
Sum langsiktig gjeld		425 944	559 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		527 567	524 594
Skyldig offentlige avgifter		765 487	673 612
Kortsiktig konserngjeld	8	1 014 279	1 285 986
Annen kortsiktig gjeld		1 380 215	1 325 949
Sum kortsiktig gjeld		3 687 549	3 810 140
Sum gjeld		4 113 493	4 369 934
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 583 127	3 944 278



REVISJONSSSELKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Jacob & Gabriel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jacob & Gabriel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 141 623. Årsregnskapet 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 (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 vi 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 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 avviklet.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien
Tlf.: 35 58 84 60

AVD.BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTRERT:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

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.

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

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 bokføringsskikk i Norge.


Skien, den 31. august 2020
REVISJONSSELSKAPET AS


Marita Gundersen Øverbø

Marita Gundersen Øverbø
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Emil Eriksrød
31.08.2020

 Legally signed by
Lars Ludvig Jacobsen
01.09.2020

 Legally signed by
Thor I Fregdar Gabrielsen
02.09.2020

Jacob & Gabriel AS

Årsoppgjør 2019

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Utkast 31.08.2020 16.40.46

Resultatregnskap Jacob & Gabriel AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		10 115 369	11 294 575
Annen driftsinntekt		764 491	107 592
Sum driftsinntekter		10 879 860	11 402 168
Varekostnad		3 534 769	4 282 318
Lønnskostnad	2	4 786 185	5 061 492
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	220 498	220 498
Annen driftskostnad		2 418 582	2 808 872
Sum driftskostnader		10 960 033	12 373 180
Driftsresultat		-80 173	-971 012
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		214	426
Annen rentekostnad		72 075	47 886
Resultat av finansposter		-71 861	-47 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 035	-1 018 472
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-10 412	-23 396
Ordinært resultat		-141 623	-995 076
Årsresultat	10	-141 623	-995 076
Overføringer			
Mottatt konsemsbidrag		36 913	0
Overført til udekket tap	10	104 710	980 088
Overført fra annen egenkapital	10	0	14 988
Sum overføringer		-141 623	-995 076



Utkast 31.08.2020 16.40.46

Balanse Jacob & Gabriel AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	5	51 467	77 433
Sum immaterielle eiendeler		51 467	77 433
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	583 653	762 380
Sum varige driftsmidler		583 653	762 380
Andre langsiktige fordringer		25 365	0
Sum finansielle anleggsmidler		25 365	0
Sum anleggsmidler		660 485	839 813
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	707 461	533 793
Fordringer			
Kundefordringer		480 544	481 701
Andre kortsiktige fordringer		282 092	763 552
Konsernfordringer	8	611 936	859 611
Sum fordringer		1 374 572	2 104 865
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	840 610	465 807
Sum omløpsmidler		2 922 643	3 104 465
Sum eiendeler		3 583 127	3 944 278



Utkast 31.08.2020 16.40.46

Balanse Jacob & Gabriel AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	10	254 432	254 432
Sum innskutt egenkapital		554 432	554 432
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	-1 084 798	-980 088
Sum opptjent egenkapital		-1 084 798	-980 088
Sum egenkapital		-530 366	-425 656
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	425 944	559 794
Sum annen langsiktig gjeld		425 944	559 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		527 567	524 594
Skyldig offentlige avgifter		765 487	673 612
Konserngjeld	8	1 014 279	1 285 986
Annen kortsiktig gjeld		1 380 215	1 325 949
Sum kortsiktig gjeld		3 687 549	3 810 140
Sum gjeld		4 113 493	4 369 934
Sum egenkapital og gjeld		3 583 127	3 944 278

Skien, 31.08.2020
Styret i Jacob & Gabriel AS

Thor Ingo Fregdar Gabrielsen
styreleder

Lars Ludvig Jacobsen
styremedlem/daglig leder

Emil Eriksrød
styremedlem



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 nytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Lønnskostnader	2019
Lønninger	4 240 874
Arbeidsgiveravgift	613 837
Andre ytelser og refusjoner	-136 468
Pensjonsforsikring	67 942
Sum	4 786 185

Selskapet har i 2019 sysselsatt 13 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn og feriepenge	579 640
Annen godtgjørelse	210 180
Sum	789 820

Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar for 2019.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-10 412	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-23 396
Skattekostnad ordinært resultat	-10 412	-23 396
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-152 035	-1 018 472
Permanente forskjeller	18 862	1 457
Endring i midlertidige forskjeller	6 636	-63 346
Mottatt konsernbidrag	47 325	264 002
Skattepliktig inntekt	-79 212	-816 359
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-10 412	-60 720
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	10 412	60 720
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	208 431	215 067	6 636
Fordringer	-50 000	-50 000	0
Sum	158 431	165 067	6 636
Akkumulert fremførbart underskudd	-895 571	-816 359	79 212
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	737 140	651 292	-85 848
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Varer

	2019	2018
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	60 009	69 279
Lager av innkjøpte handelsvarer	647 452	464 514
Sum	707 461	533 793

Note 5 Anleggsmidler



	Driftsløsøre, inventar ol.	Nettside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	990 800	104 300	1 095 100
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	15 804		15 804
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 006 604	104 300	1 110 904
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	422 951	52 833	475 784
= Bokført verdi 31.12.19	583 653	51 467	635 119
Årets ordinære avskrivninger	194 531	25 967	220 498
Økonomisk levetid	5 år	4 år	

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 151 302. Dette er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser til skattetrekk pr 31.12.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	425 944
Sum annen langsiktig gjeld	425 944

Det er stilt sikkerhet og pant på langsiktig lån i selskapets varelager, driftstilbehør og factoringpant. I tillegg har indirekte aksjonærer stilt garantier for lånet

All gjeld til kredittinstitusjoner forfaller innen fem år.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld til selskaper i samme konsern	2019
Mellomværende med Sjøslag AS (søster)	244 566
Mellomværende med Burglar AS	769 714
Avgitt konsernbidrag	0
Mellomregning med Strøm Mat & Bar AS (søster)	0
Sum	1 014 279
Fordring på selskaper i samme konsern	2019
Mellomværende med Jacob & Gabriel Holding AS (mor)	300 609
Fordring konsernbidrag Strøm Mat & Bar AS (søster)	47 325
Fordring konsernbidrag fra Jacob & Gabriel Holding AS (mor)	264 002
Sum	611 936

Mellomværende med selskap i samme konsern er ikke renteberegnet i 2019.



Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jacob & Gabriel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	300	1 000,00	300 000
Sum	300		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jacob & Gabriel Holding AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Styrets medlemmer er indirekte aksjonærer i selskapet.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	300 000	254 432	-980 088	-425 656
Pr 01.01.2019	300 000	254 432	-980 088	-425 656
Årets resultat			-104 710	-104 710
Pr 31.12.2019	300 000	254 432	-1 084 798	-530 366



Note 11 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -141 623 etter skatt og egenkapitalen er tapt per 31.12.2019. Man har i 2020 budsjettet med overskudd, hovedsaklig på grunn av vesentlig lavere kostnader. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 12 Hendelser etter balansedagen

Selskapet stengte sine lokaler fra 14. mars 2020 da smitteverniltakene mot COVID 19-pandemien i Norge ble kjent. Dette har ført til at selskapets driftsinntekter har blitt kraftig redusert fra 14. mars 2020 frem til juni 2020.

Styret har gjort tiltak i forbindelse med dette for å sikre fortsatt drift. Tiltak innebærer blant annet permittering av samtlige ansatte. I løpet av juni 2020 er selskapet tilbake med tilnærmet full drift.