



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 213 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERIK JACOBSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Parkgata 24
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: erik Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1		30 702
Sum inntekter		0	30 702
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	62 810	39 009
Sum kostnader		62 810	39 009
Driftsresultat		-62 810	-8 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	8 933 816	7 409 910
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern	3	3 392 180	1 515 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		303 527	325 263
Annen renteinntekt			14 731
Annen finansinntekt		323 200	416 160
Sum finansinntekter		12 952 723	9 681 064
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 984	124 329
Annen rentekostnad		16 912	34 815
Annen finanskostnad		8 747	86 972
Sum finanskostnader		127 643	246 116
Netto finans		12 825 079	9 434 948
Ordinært resultat før skattekostnad		12 762 270	9 426 641
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 994 373	1 657 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 767 896	7 769 193
Årsresultat		10 767 896	7 769 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 767 896	7 769 193
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	3	8 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avgitt konsernbidrag	3	3 985 290	4 443 507
Overføringer annen egenkapital	3	-1 217 394	3 325 686
Sum overføringer og disponeringer		10 767 896	7 769 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3,3	35 295 222	32 968 801
Investering i annet foretak i samme konsern		1 000 000	
Investeringer i tilknyttet selskap	3,3	344 000	408 750
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 575 637	1 609 826
Andre fordringer		2 007 443	-117 557
Sum finansielle anleggsmidler		40 222 302	34 869 820
Sum anleggsmidler		40 222 302	34 869 820
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Krav mot konsernselskaper	4	21 532 494	19 680 402
Sum fordringer		21 532 494	19 680 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 705	912 496
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 705	912 496
Sum omløpsmidler		22 190 198	20 592 898
SUM EIENDELER		62 412 501	55 462 718
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	2 500 000	2 500 000
Overkurs	3	4 411 011	4 411 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		6 911 011	6 911 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	33 505 622	34 723 015
Sum opptjent egenkapital		33 505 622	34 723 015
Sum egenkapital		40 416 633	41 634 026
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	11 249 060	9 351 624
Betalbar skatt	4	870 317	404 151
Utbytte	3	8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 876 490	4 072 917
Sum kortsiktig gjeld		21 995 868	13 828 692
Sum gjeld		21 995 868	13 828 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 412 501	55 462 718



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 415637

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 213 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERIK JACOBSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Parkgata 24
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: erik Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.06.2022



Organisasjonsnr: 989 213 466
ERIK JACOBSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1		30 702
Sum inntekter		0	30 702
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	62 810	39 009
Sum kostnader		62 810	39 009
Driftsresultat		-62 810	-8 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	8 933 816	7 409 910
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern	3	3 392 180	1 515 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		303 527	325 263
Annen renteinntekt			14 731
Annen finansinntekt		323 200	416 160
Sum finansinntekter		12 952 723	9 681 064
Rentekostnad til foretak i samme konsern		101 984	124 329
Annen rentekostnad		16 912	34 815
Annen finanskostnad		8 747	86 972
Sum finanskostnader		127 643	246 116
Netto finans		12 825 079	9 434 948
Ordinært resultat før skattekostnad		12 762 270	9 426 641
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 994 373	1 657 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 767 896	7 769 193
Årsresultat		10 767 896	7 769 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 767 896	7 769 193
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	3	8 000 000	
Avgitt konsernbidrag	3	3 985 290	4 443 507
Overføringer annen egenkapital	3	-1 217 394	3 325 686



Sum overføringer og
disponeringer

10 767 896

7 769 193



Organisasjonsnr: 989 213 466
ERIK JACOBSEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3,3		35 295 222	32 968 801
Investering i annet foretak i samme konsern		1 000 000	
Investeringer i tilknyttet selskap 3,3		344 000	408 750
Investeringer i aksjer og andeler 5		1 575 637	1 609 826
Andre fordringer		2 007 443	-117 557
Sum finansielle anleggsmidler		40 222 302	34 869 820
Sum anleggsmidler		40 222 302	34 869 820

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Krav mot konsernselskaper 4		21 532 494	19 680 402
Sum fordringer		21 532 494	19 680 402

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		657 705	912 496
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 705	912 496

Sum omløpsmidler		22 190 198	20 592 898
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		62 412 501	55 462 718
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 1,3		2 500 000	2 500 000
Overkurs 3		4 411 011	4 411 011
Sum innskutt egenkapital		6 911 011	6 911 011

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3		33 505 622	34 723 015
Sum opptjent egenkapital		33 505 622	34 723 015



Sum egenkapital		40 416 633	41 634 026
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	11 249 060	9 351 624
Betalbar skatt	4	870 317	404 151
Utbytte	3	8 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 876 490	4 072 917
Sum kortsiktig gjeld		21 995 868	13 828 692
Sum gjeld		21 995 868	13 828 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 412 501	55 462 718



Organisasjonsnr: 989 213 466
ERIK JACOBSEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Erik Jacobsen Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	0	30 702
Sum driftsinntekter		0	30 702
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	62 810	39 009
Sum driftskostnader		62 810	39 009
DRIFTSRESULTAT		(62 810)	(8 307)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	3	8 933 816	7 409 910
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern	3	3 392 180	1 515 000
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		303 527	325 263
Annen renteinntekt		0	14 731
Annen finansinntekt		323 200	416 160
Sum finansinntekter		12 952 723	9 681 064
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		101 984	124 329
Annen rentekostnad		16 912	34 815
Annen finanskostnad		8 747	86 972
Sum finanskostnader		127 643	246 116
NETTO FINANSPOSTER		12 825 079	9 434 948
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 762 270	9 426 641
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 994 373	1 657 448
ORDINÆRT RESULTAT		10 767 896	7 769 193
ÅRSRESULTAT		10 767 896	7 769 193
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	3	8 000 000	0
Avgitt konsernbidrag	3	3 985 290	4 443 507
Overføringer annen egenkapital	3	(1 217 394)	3 325 686
SUM OVERFØRINGER		10 767 896	7 769 193



Erik Jacobsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3,3	35 295 222	32 968 801
Investeringer i foretak i samme konsern		1 000 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3,3	344 000	408 750
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 575 637	1 609 826
Andre fordringer		2 007 443	(117 557)
Sum anleggsmidler		40 222 302	34 869 820
Omløpsmidler			
Krav mot konsernselskaper	4	21 532 494	19 680 402
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 705	912 496
Sum omløpsmidler		22 190 199	20 592 898
SUM EIENDELER		62 412 501	55 462 718
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	2 500 000	2 500 000
Overkursfond	3	4 411 011	4 411 011
Sum innskutt egenkapital		6 911 011	6 911 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	33 505 622	34 723 015
Sum opptjent egenkapital		33 505 622	34 723 015
Sum egenkapital		40 416 633	41 634 026
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	4	11 249 060	9 351 624
Betalbar skatt	4	870 317	404 151
Utbytte	3	8 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 876 491	4 072 917
Sum kortsiktig gjeld		21 995 868	13 828 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 412 501	55 462 718

Hamar, / .2022

Erik Jacobsen
Styreleder



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring av salg skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. Utsatt skatfordel avsettes ikke.

Mellomregning konsernselskaper

Mellomregning med konsernselskaper kan være både kortsiktig og langsiktig. For i år som i fjor er mellomværende klassifisert som kortsiktig. Gitt eller ytet konsernbidrag anses som kortsiktig. Det er ikke avtalt en nedbetalingsplan for gjeld til konsernselskaper og det kan derfor ikke angis hva som forfaller senere enn 5 år frem i tid.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Spesifikasjon av aksjeeiere:

	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Erik Jacobsen - styreleder A - aksjer	900	900
Jørn Fredrik Sølva Jacobsen B-aksjer	800	800
Magnus Sølva Jacobsen B-aksjer	800	800
Totalt	2.500	2.500

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 A -aksje har 1 stemme.

Pålydende pr aksje er kr. 1.000.-



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Selskapets omsetning er i sin helhet i Hamar. Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko.

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte. Revisors honorar utgjør kr. 12.000.- og for annen bistand utgjør kr 11.125.- inkl mva.

Note 3 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon av egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Saldo 01.01	2.500.000	4.411.011	34.723.016
Avgitt konsernbidrag etter skatteeffekt			-3.985.290
Årets resultat			10.767.896
Avsatt tilleggsutbytte			-8.000.000
Pr. 31.12	2.500.000	4.411.011	33.505.622

Note 4 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 762 270
+ Permanente og andre forskjeller	-12 630 752
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	8 933 816
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	9 065 333
- Ytet konsernbidrag	5 109 346
= Inntekt	3 955 987

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 994 373
= Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 994 373
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-1 124 056
= Betalbar skatt i balansen	870 317

Noter for Erik Jacobsen Holding AS

Organisasjonsnr. 989213466



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-1 124 056
= Betalbar skatt i balansen	870 317

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Utestående fordringer	-5 075 397	-5 075 397
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	5 075 397	5 075 395
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 116 587	1 116 587
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapets bokførte verdi av aksjer i datterselskaper og øvrige investeringer er til anskaffelseskost. Virkelig verdi for aksjene i datterselskapene antas å være større enn bokført verdi.

Selskapet har en mindre eierinteresse i Bulgaria Invest AS med kr. 18.084. I tillegg er det gitt et ansvarlig lån (andre fordringer) på kr. 4.957.840. Selskapet har valgt å nedskrive fordringen til 0 i 2019. Bulgaria Invest AS har et lån i DnB ASA som selskapet har garantert for med inntil kr. 8.500.000. Det forventes at investeringen på sikt ikke vil gi nevneverdig tap.

Andre investeringer i aksjer / andeler med bokført verdi kr. 1.575.637 er nedskrevet med kr 0. Nedskrivningen foregående år var kr. 27.751.



Erik Jacobsen Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	0	30 702
Sum driftsinntekter		0	30 702
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	62 810	39 009
Sum driftskostnader		62 810	39 009
DRIFTSRESULTAT		(62 810)	(8 307)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	3	8 933 816	7 409 910
Innt. på inv. annet foretak i samme konsern	3	3 392 180	1 515 000
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		303 527	325 263
Annen renteinntekt		0	14 731
Annen finansinntekt		323 200	416 160
Sum finansinntekter		12 952 723	9 681 064
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		101 984	124 329
Annen rentekostnad		16 912	34 815
Annen finanskostnad		8 747	86 972
Sum finanskostnader		127 643	246 116
NETTO FINANSPOSTER		12 825 079	9 434 948
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 762 270	9 426 641
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 994 373	1 657 448
ORDINÆRT RESULTAT		10 767 896	7 769 193
ÅRSRESULTAT		10 767 896	7 769 193
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	3	8 000 000	0
Avgitt konsernbidrag	3	3 985 290	4 443 507
Overføringer annen egenkapital	3	(1 217 394)	3 325 686
SUM OVERFØRINGER		10 767 896	7 769 193

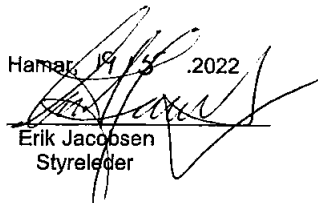


Erik Jacobsen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3,3	35 295 222	32 968 801
Investeringer i foretak i samme konsern		1 000 000	0
Investeringer i tilknyttet selskap	3,3	344 000	408 750
Investeringer i aksjer og andeler	5	1 575 637	1 609 826
Andre fordringer		2 007 443	(117 557)
Sum anleggsmidler		40 222 302	34 869 820
Omløpsmidler			
Krav mot konsernselskaper	4	21 532 494	19 680 402
Bankinnskudd, kontanter o.l.		657 705	912 496
Sum omløpsmidler		22 190 199	20 592 898
SUM EIENDELER		62 412 501	55 462 718
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	2 500 000	2 500 000
Overkursfond	3	4 411 011	4 411 011
Sum innskutt egenkapital		6 911 011	6 911 011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	33 505 622	34 723 015
Sum opptjent egenkapital		33 505 622	34 723 015
Sum egenkapital		40 416 633	41 634 026
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	4	11 249 060	9 351 624
Betalbar skatt	4	870 317	404 151
Utbytte	3	8 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 876 491	4 072 917
Sum kortsiktig gjeld		21 995 868	13 828 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 412 501	55 462 718

Hamar, 19.12.2022


Erik Jacobsen
Styreleder



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring av salg skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. Utsatt skattfordel avsettes ikke.

Mellomregning konsernselskaper

Mellomregning med konsernselskaper kan være både kortsiktig og langsiktig. For i år som i fjor er mellomværende klassifisert som kortsiktig. Gitt eller ytet konsernbidrag anses som kortsiktig. Det er ikke avtalt en nedbetalingsplan for gjeld til konsernselskaper og det kan derfor ikke angis hva som forfaller senere enn 5 år frem i tid.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Spesifikasjon av aksjeeiere:

	Antall i år	Antall i fjor
Erik Jacobsen - styreleder A - aksjer	900	900
Jørn Fredrik Sølva Jacobsen B-aksjer	800	800
Magnus Sølva Jacobsen B-aksjer	800	800
Totalt	2.500	2.500

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 A -aksje har 1 stemme.

Pålydende pr aksje er kr. 1.000.-

Selskapets omsetning er i sin helhet i Hamar. Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko.

Noter for Erik Jacobsen Holding AS

Organisasjonsnr. 989213466



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte. Revisors honorar utgjør kr. 12.000.- og for annen bistand utgjør kr 11.125.- inkl mva.

Note 3 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon av egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>
Saldo 01.01	2.500.000	4.411.011	34.723.016
Avgitt konsernbidrag etter skatteeffekt			-3.985.290
Årets resultat			10.767.896
Avsatt tilleggsutbytte			-8.000.000
Pr. 31.12	2.500.000	4.411.011	33.505.622

Note 4 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 762 270
+ Permanente og andre forskjeller	-12 630 752
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
+ Mottatt konsernbidrag	8 933 816
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	9 065 333
- Ytet konsernbidrag	5 109 346
= Inntekt	3 955 987

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 994 373
= Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 994 373
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-1 124 056
= Betalbar skatt i balansen	870 317



Erik Jacobsen Holding AS

Noter 2021

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 994 373
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-1 124 056
= Betalbar skatt i balansen	870 317

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Utestående fordringer	-5 075 397	-5 075 397
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	5 075 397	5 075 395
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 116 587	1 116 587
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapets bokførte verdi av aksjer i datterselskaper og øvrige investeringer er til anskaffelseskost. Virkelig verdi for aksjene i datterselskapene antas å være større enn bokført verdi.

Selskapet har en mindre eierinteresse i Bulgaria Invest AS med kr. 18.084. I tillegg er det gitt et ansvarlig lån (andre fordringer) på kr. 4.957.840. Selskapet har valgt å nedskrive fordringen til 0 i 2019. Bulgaria Invest AS har et lån i DnB ASA som selskapet har garantert for med inntil kr. 8.500.000. Det forventes at investeringen på sikt ikke vil gi nevneverdig tap.

Andre investeringer i aksjer / andeler med bokført verdi kr. 1.575.637 er nedskrevet med kr 0. Nedskrivningen foregående år var kr. 27.751.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Falsensgt. 14, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
ERIK JACOBSEN HOLDING AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Erik Jacobsen Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 767 896. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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 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.



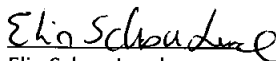
Hamar Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 19.mai 2022
Hamar Revisjon AS


Elin Schou Lund
statsautorisert revisor