



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 617 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB SERVICE AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 16B
0666 OSLO

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: Alen Jacob
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.10.2020

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 337 571	6 696 349
Annen driftsinntekt		220 916	
Sum inntekter		18 558 487	6 696 349
Kostnader			
Varekostnad		7 998 040	2 169 141
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 348 582	1 557 277
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	462 095	539 072
Annen driftskostnad	4	5 029 064	2 939 132
Sum kostnader		19 837 780	7 204 622
Driftsresultat		-1 279 293	-508 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	
Sum finansinntekter		147	
Annen rentekostnad		172 060	126 332
Sum finanskostnader		172 060	126 332
Netto finans		-171 912	-126 332
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 451 206	-634 604
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 451 206	-634 604
Årsresultat		-1 451 206	-634 604
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 451 206	-634 604
Sum overføringer og disponeringer		-1 451 206	-634 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	1 671 633	1 923 728
Sum varige driftsmidler		1 671 633	1 923 728
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	666 023	
Sum finansielle anleggsmidler		666 023	
Sum anleggsmidler		2 337 656	1 923 728
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	325 727	-80 389
Andre fordringer		26 603	14 552
Sum fordringer		352 330	-65 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	75 041	131 045
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 041	131 045
Sum omløpsmidler		427 371	65 209
SUM EIENDELER		2 765 027	1 988 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	11, 12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	3 458 311	2 007 106
Sum opptjent egenkapital		-3 458 311	-2 007 106
Sum egenkapital	11	-3 428 311	-1 977 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 282 053	2 663 703
Sum annen langsiktig gjeld		2 282 053	2 663 703
Sum langsiktig gjeld		2 282 053	2 663 703
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 040 301	724 065
Skyldige offentlige avgifter		1 812 804	646 611
Annen kortsiktig gjeld		1 058 180	-68 337
Sum kortsiktig gjeld		3 911 285	1 302 339
Sum gjeld		6 193 338	3 966 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 765 027	1 988 937



Noter 2019 JACOB SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Fortsatt Drift

Selskapet aksjekapital er i sin helhet tapt. Selskapet legger allikevel fortsatt drift til grunn for avleggelsen av



årsregnskapet.

Dette skyldes:

I skiftet mars/april hadde vi oppstart med VOI – en leverandør innen elektrisk drevne sparkesykler. Vi så på dette som et engasjement som hadde ett meget stort potensial og åpnet opp for ett nytt segment for selskapet. Dette engasjementet utviklet seg til å bli den største faktoren i selskapets omsetning. Vi har også fokusert på videreutvikling av Just Eat, som gir en stabil og per d.d økning i omsetning. August 2019 ansetter Jacob Service AS en ny daglig leder i selskapet, med oppstart 01.11.2019. Ny daglig leder har over 20 års erfaring innen transport og logistikk, hvorav flere år har vært i ledende stillinger. Bakgrunn for ansettelsen var å bygge en struktur internt i selskapet, og utvikle selskapet videre for å kunne inngå nye og større avtaler innen transport og logistikk.

Under Covid-19 situasjonen fikk selskapet noe frafall av kunder, eksempelvis fast utkjøring av mat til barnehager. Just Eat har dog hatt en økning i omfang, og dette har kompensert for deler av tapet selskapet har hatt på grunn av tapte oppdrag under Covid-19. Selskapet har ikke hatt behov for å permittere ansatte i denne perioden, og har i tillegg signert og satt i drift flere nye avtaler som har gitt, og vil fortsette å gi en god økning omsetningsmessig og dertil bedring av selskapets resultater.

Eier bidrar med kapital ved behov.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 427 628	1 298 024
Arbeidsgiveravgift	779 011	214 930
Andre relaterte ytelser	141 943	44 323
Sum	6 348 582	1 557 277

Foretaket har sysselsatt 25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	90 000	839 780
Fri bil	0	242 455
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 451 206)	(634 604)
+/- Permanente forskjeller	63 188	90 515
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 622	1 608
Årets skattegrunnlag	(1 374 395)	(542 481)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(1 608)	(15 230)	13 622
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 926 871)	(3 301 266)	1 374 395
Netto forskjeller	(1 928 479)	(3 316 496)	1 388 017
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 928 479	3 316 496	(1 388 017)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 729 629

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	340 957	(80 389)
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 230)	
Netto oppførte kundefordringer	325 727	(80 389)

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr -14. Skyldig skattetrekk er kr 309 172.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacob, Alen Alexander	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(2 007 106)	(1 977 106)
Årets resultat		(1 451 206)	(1 451 206)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(3 458 311)	(3 428 311)

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Alen Alexander Jacob	1000
/daglig leder		



Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 570 000
Tilgang i året	1 250 000
Avgang i året	(1 040 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 780 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(646 272)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 108 367)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 671 633
Årets avskrivninger	(462 095)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 24,0 %

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 282 053	2 663 703
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 282 053	2 663 703
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 671 633	1 923 728
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 671 633	1 923 728

Av langsiktig gjeld på kr 2 282 053 forfaller kr 2 282 053 om mer enn 5 år.

Spire Finans har tinglyst ett factoringpant på NOK 3 000 000,-

22.10.20 ble det vedtatt at selskapet gjør en emisjon for å få frisk kapital på kr 5 000 000,- NOK. Tilbakemelding fra selskapet er at det vil ta ca 2-4 uker, og har akseptert og håndtere emisjonen. Formalitetene blir utført den 26.10.20

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder	Styrets leder	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
---------------	--------------	---------------	---

Selskapet har fordringer kr 666 023 til eieren Alen Alexander Jacob pr 31/12-19 og dette er et ulovlig lån og må tilbakebetales i 2020 enten i form av lønn eller penger tilbakebetales



LA REVISJON AS

Til generalforsamlingen i Jacob Service AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jacob Service`s årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 451 206. 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 og kontantstrømmer 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 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på prinsippnoten underpunkt fortsatt drift samt note 11 og 14 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 451 206 i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 3 428 311. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Side 1 av 3



LA REVISJON AS

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avvirket.

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.

Side 2 av 3



LA REVISJON AS

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har gitt lån på kr 666 023 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapet har ikke etablert tilfredsstillende pensjonsordning etter krav fra lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 26.10.2020

LA Revisjon AS

Per Arvid Hansen
Registrert revisor

Side 3 av 3