



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 323 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB AALLSGATE 28 AS
Forretningsadresse: Ole Vigs gate 28
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Aleksander Rodahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 844 743	7 337 390
Annen driftsinntekt		26 433	30 041
Sum inntekter		7 871 176	7 367 431
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	380 243	380 243
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	383 582	383 582
Annen driftskostnad		2 692 877	2 968 912
Sum kostnader		3 456 702	3 732 737
Driftsresultat		4 414 474	3 634 694
Annen rentekostnad		12 034	10 432
Sum finanskostnader		12 034	10 432
Netto finans		-12 034	-10 432
Ordinært resultat før skattekostnad		4 402 440	3 624 262
Skattekostnad		968 602	797 338
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 433 838	2 826 924
Årsresultat		3 433 838	2 826 924
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 683 753	
Annen egenkapital		1 750 085	2 826 924
Sum overføringer og disponeringer		3 433 838	2 826 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	143 109	116 729
Sum immaterielle eiendeler		143 109	116 729
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 717 358	20 100 940
Sum varige driftsmidler		19 717 358	20 100 940
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	6 539 942	4 856 189
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	51 192 110	49 926 810
Sum finansielle anleggsmidler		57 732 051	54 782 999
Sum anleggsmidler		77 592 518	75 000 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	97 169	121 430
Sum fordringer		97 169	121 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum omløpsmidler		1 946 116	1 741 597
SUM EIENDELER		79 538 635	76 742 265

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)		35 000	35 000
Overkurs		26 748 302	26 748 302
Sum innskutt egenkapital		26 783 302	26 783 302
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 650 043	12 216 205
Sum opptjent egenkapital		15 650 043	12 216 205
Sum egenkapital		42 433 345	38 999 507
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	33 861 128	36 416 680
Sum annen langsiktig gjeld		33 861 128	36 416 680
Sum langsiktig gjeld		33 861 128	36 416 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 282	198 436
Betalbar skatt		520 077	818 953
Skyldige offentlige avgifter		159 031	145 361
Kortsiktig konserngjeld		2 158 658	
Annen kortsiktig gjeld		375 113	163 328
Sum kortsiktig gjeld		3 244 161	1 326 077
Sum gjeld		37 105 289	37 742 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		79 538 635	76 742 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 704256

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 323 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB AALLSGATE 28 AS
Forretningsadresse: Ole Vigs gate 28
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Aleksander Rodahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 323 205
JACOB AALLSGATE 28 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 844 743	7 337 390
Annen driftsinntekt		26 433	30 041
Sum inntekter		7 871 176	7 367 431
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	380 243	380 243
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	383 582	383 582
Annen driftskostnad		2 692 877	2 968 912
Sum kostnader		3 456 702	3 732 737
Driftsresultat		4 414 474	3 634 694
Annen rentekostnad		12 034	10 432
Sum finanskostnader		12 034	10 432
Netto finans		-12 034	-10 432
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		4 402 440	3 624 262
Skattekostnad		968 602	797 338
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 433 838	2 826 924
Årsresultat		3 433 838	2 826 924
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 683 753	
Annen egenkapital		1 750 085	2 826 924
Sum overføringer og disponeringer		3 433 838	2 826 924



Organisasjonsnr: 919 323 205
JACOB AALLSGATE 28 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	143 109	116 729
Sum immaterielle eiendeler		143 109	116 729
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 717 358	20 100 940
Sum varige driftsmidler		19 717 358	20 100 940
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	6 539 942	4 856 189
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	51 192 110	49 926 810
Sum finansielle anleggsmidler		57 732 051	54 782 999
Sum anleggsmidler		77 592 518	75 000 668
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	97 169	121 430
Sum fordringer		97 169	121 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum omløpsmidler		1 946 116	1 741 597
SUM EIENDELER		79 538 635	76 742 265
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)		35 000	35 000
Overkurs		26 748 302	26 748 302
Sum innskutt egenkapital		26 783 302	26 783 302



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	15 650 043	12 216 205
Sum opptjent egenkapital	15 650 043	12 216 205
Sum egenkapital	42 433 345	38 999 507
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	8 33 861 128	36 416 680
Sum annen langsiktig gjeld	33 861 128	36 416 680
Sum langsiktig gjeld	33 861 128	36 416 680
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	31 282	198 436
Betalbar skatt	520 077	818 953
Skyldige offentlige avgifter	159 031	145 361
Kortsiktig konserngjeld	2 158 658	
Annen kortsiktig gjeld	375 113	163 328
Sum kortsiktig gjeld	3 244 161	1 326 077
Sum gjeld	37 105 289	37 742 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	79 538 635	76 742 265



Organisasjonsnr: 919 323 205
JACOB AALLSGATE 28 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Leieinntekter Inntektsføring skjer månedlig i hht leiekontrakter. 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 nettogrunlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	303050.00	303050.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77193.00	77193.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	380243.00	380243.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Jaktlia 19 AS	1922775.00	-2158707.00		-235932.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51192110.00	49926810.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Jacob Aallsgate 28 AS har gitt kr 2.158.658 i konsernbidrag til Jaktlia 19 AS.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
51192110.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
21083368.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
33861128.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
24573546.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse
Nærstående har leid to leiligheter i Ole Vigs gate 28. Det er innberettet fordel ved fri bolig med kr 120.000 på hver av dem.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Jacob Aallsgate 28 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jacob Aallsgate 28 AS som viser et overskudd på kr 3 433 838. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avvirket.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisomr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

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

Oslo, 08. august 2023
PKF REVISJON AS

Mads Takla
statsautorisert revisor

(signert elektronisk)

Side 2 av 2



Elektronisk signatur

Signert av

TAKLA, MADS

Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

08.08.2023 08.29.11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2022

**JACOB AALLSGATE 28 AS
0364 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
JACOB AALLSGATE 28 AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 844 743	7 337 390
Annen driftsinntekt		26 433	30 041
Sum driftsinntekter		7 871 176	7 367 431
Lønnskostnad	1, 2	(380 243)	(380 243)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(383 582)	(383 582)
Annen driftskostnad		(2 692 877)	(2 968 912)
Sum driftskostnader		(3 456 702)	(3 732 737)
Driftsresultat		4 414 474	3 634 694
Annen rentekostnad		(12 034)	(10 432)
Sum finanskostnader		(12 034)	(10 432)
Netto finans		(12 034)	(10 432)
Resultat før skattekostnad		4 402 440	3 624 262
Skattekostnad		(968 602)	(797 338)
Årsresultat		3 433 838	2 826 924
Overføringer			
Konsemdrag		1 683 753	
Annen egenkapital		1 750 085	2 826 924
Sum		3 433 838	2 826 924



Balanse pr. 31. desember 2022 JACOB AALLSGATE 28 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	143 109	116 729
Sum immaterielle eiendeler		143 109	116 729
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 717 358	20 100 940
Sum varige driftsmidler		19 717 358	20 100 940
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	6 539 942	4 856 189
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	51 192 110	49 926 810
Sum finansielle anleggsmidler		57 732 051	54 782 999
Sum anleggsmidler		77 592 518	75 000 668
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	7	97 169	121 430
Sum fordringer		97 169	121 430
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 848 947	1 620 167
Sum omløpsmidler		1 946 116	1 741 597
Sum eiendeler		79 538 635	76 742 265



Balanse pr. 31. desember 2022 JACOB AALLSGATE 28 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 35,00)		35 000	35 000
Overkurs		26 748 302	26 748 302
Sum innskutt egenkapital		26 783 302	26 783 302
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 650 043	12 216 205
Sum opptjent egenkapital		15 650 043	12 216 205
Sum egenkapital		42 433 345	38 999 507
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	33 861 128	36 416 680
Sum annen langsiktig gjeld		33 861 128	36 416 680
Sum langsiktig gjeld		33 861 128	36 416 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 282	198 436
Betalbar skatt		520 077	818 953
Skyldige offentlige avgifter		159 031	145 361
Kortsiktig konserngjeld		2 158 658	
Annen kortsiktig gjeld		375 113	163 328
Sum kortsiktig gjeld		3 244 161	1 326 077
Sum gjeld		37 105 289	37 742 757
Sum egenkapital og gjeld		79 538 635	76 742 265

Oslo, 07.08.23

i Styret for Jacob Aallsgate 28 AS

Aleksander Rodahl
Styrets leder



Noter 2022

JACOB AALLSGATE 28 AS

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Inntektsføring skjer månedlig i hht leiekontrakter.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	303 050	303 050
Arbeidsgiveravgift	77 193	77 193
Sum	380 243	380 243



Note 3 - Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Teknisk inst.	Inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01	6 350 000	19 179 092	891 601	105 088	26 525 781
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 350 000	19 179 092	891 601	105 088	26 525 781
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	5 811 732	891 601	105 088	6 808 421
Balanseført verdi pr. 31.12	6 350 000	13 367 358	0	0	19 717 358
Årets avskrivninger	0	383 582	0	0	383 582
Avskrivningsatts	0 %	2 %	10 %	20 %	2-20 %

Torbjørn Rodahls bo har per 31.12.21 hjemmel til eiendommen Ole Vigsgate 28.

Selskapet disponerer bygningen Ole Vigsgate 28 som leies ut til kontor/butikk og boligformål.

Note 4 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	1 525 428	1 405 520	119 908
Sum midlertidige forskjeller	1 525 428	1 405 520	119 908
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	335 594	309 214	26 380

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Eierandel	EK 01.01.22	Resultat	EK 31.12.22
Jaktlia 19 AS	100 %	1 922 775	-2 158 707	-235 932

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	51 192 110	49 926 810

Jacob Aallsgate 28 AS har gitt kr 2.158.658 i konsernbidrag til Jaktlia 19 AS.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 51 192 110

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Nærstående har leid to leiligheter i Ole Vigs gate 28. Det er innberettet fordel ved fri bolig med kr 120.000 på hver av dem.

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	21 083 368
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	33 861 128
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	24 573 546