



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 680 041
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB & GABRIEL HOLDING AS
Forretningsadresse: Nedre Hjellegate 11
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Ludvig Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 200 000 | |
| Sum inntekter | | 200 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 811 203 | 44 455 |
| Sum kostnader | | 811 203 | 44 455 |
| Driftsresultat | | -611 203 | -44 455 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 20 | 18 |
| Annen finansinntekt | | | 396 000 |
| Sum finansinntekter | | 20 | 396 018 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 160 001 | |
| Annen rentekostnad | | 9 | 145 |
| Sum finanskostnader | | 160 010 | 145 |
| Netto finans | | -159 990 | 395 873 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -771 193 | 351 418 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 17 766 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -788 959 | 351 418 |
| Årsresultat | 8 | -788 959 | 351 418 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -788 959 | 351 418 |
| Totalresultat | | -788 959 | 351 418 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -170 928 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 351 418 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -618 031 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -788 959 | 351 418 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 4 | 533 282 | 693 283 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |
| Sum anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 263 331 | 1 312 717 |
| Sum fordringer | | 263 331 | 1 312 717 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 23 868 | 32 851 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 868 | 32 851 |
| Sum omløpsmidler | | 287 199 | 1 345 567 |
| SUM EIENDELER | | 920 481 | 2 138 850 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8, 10 | | 618 031 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | 8 | 170 928 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -170 928 | 618 031 |
| Sum egenkapital | | -140 928 | 648 031 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 190 | |
| Betalbar skatt | | 17 766 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 028 453 | 1 490 819 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| Sum gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 920 481 | 2 138 850 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 794351

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 680 041
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JACOB & GABRIEL HOLDING AS
Forretningsadresse: Nedre Hjellegate 11
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Ludvig Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.10.2021

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: 911 680 041
JACOB & GABRIEL HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 200 000 | |
| Sum inntekter | | 200 000 | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 811 203 | 44 455 |
| Sum kostnader | | 811 203 | 44 455 |
| Driftsresultat | | -611 203 | -44 455 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 20 | 18 |
| Annen finansinntekt | | | 396 000 |
| Sum finansinntekter | | 20 | 396 018 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 160 001 | |
| Annen rentekostnad | | 9 | 145 |
| Sum finanskostnader | | 160 010 | 145 |
| Netto finans | | -159 990 | 395 873 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -771 193 | 351 418 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 17 766 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -788 959 | 351 418 |
| Årsresultat | 8 | -788 959 | 351 418 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -788 959 | 351 418 |
| Totalresultat | | -788 959 | 351 418 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -170 928 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 351 418 |
| Overført fra annen egenkapital | | -618 031 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -788 959 | 351 418 |



Organisasjonsnr: 911 680 041
JACOB & GABRIEL HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Investering i datterselskap | 4 | 533 282 | 693 283 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |
| Sum anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |

Omløpsmidler Varer

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|----------------|------------------|
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 263 331 | 1 312 717 |
| Sum fordringer | | 263 331 | 1 312 717 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 23 868 | 32 851 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 23 868 | 32 851 |
| Sum omløpsmidler | | 287 199 | 1 345 567 |

SUM EIENDELER 920 481 2 138 850

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|-----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 8, 10 | | 618 031 |
| Udekket tap | 8 | 170 928 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -170 928 | 618 031 |

Sum egenkapital -140 928 648 031

Sum langsiktig gjeld 0 0



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 190 | |
| Betalbar skatt | | 17 766 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 028 453 | 1 490 819 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| Sum gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 920 481 | 2 138 850 |



Organisasjonsnr: 911 680 041
JACOB & GABRIEL HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Jacob & Gabriel Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jacob & Gabriel Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 788 959. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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

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



REVISJONSSSELKAPET 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.

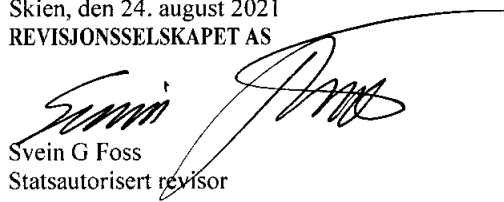
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 24. august 2021
REVISJONSSSELKAPET AS


Svein G Foss
Statsautorisert revisor



 Legally signed by
Emil Eriksrød
24.08.2021

 Legally signed by
Thor I Fregdar Gabrielsen
24.08.2021

 Legally signed by
Lars Ludvig Jacobsen
24.08.2021

JACOB & GABRIEL HOLDING AS

Årsoppgjør 2020

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Årsregnskapet er utarbeidet av R8 Consulting AS



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Jacob & Gabriel Holding AS | | | |
| | Note | 2020 | 2019 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | | 200 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 200 000 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 811 203 | 44 455 |
| Sum driftskostnader | | 811 203 | 44 455 |
| Driftsresultat | | -611 203 | -44 455 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 20 | 18 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 396 000 |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 160 001 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 9 | 145 |
| Resultat av finansposter | | -159 990 | 395 873 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -771 193 | 351 418 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 17 766 | 0 |
| Ordinært resultat | | -788 959 | 351 418 |
| Årsresultat | 8 | -788 959 | 351 418 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 351 418 |
| Overført til udekket tap | | 170 928 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 618 031 | 0 |
| Sum overføringer | | -788 959 | 351 418 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Jacob & Gabriel Holding AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2020 | 2019 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 4 | 533 282 | 693 283 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |
| Sum anleggsmidler | | 633 282 | 793 283 |
| Omløpsmidler | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 263 331 | 1 312 717 |
| Sum fordringer | | 263 331 | 1 312 717 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 23 868 | 32 851 |
| Sum omløpsmidler | | 287 199 | 1 345 567 |
| Sum eiendeler | | 920 481 | 2 138 850 |



| Balanse | | | |
|--|---|---------------------------------------|---------------|
| Jacob & Gabriel Holding AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2020 | 2019 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8, 10 | 0 | 618 031 |
| Udekket tap | 8 | -170 928 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -170 928 | 618 031 |
| Sum egenkapital | | -140 928 | 648 031 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 190 | 0 |
| Betalbar skatt | | 17 766 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 028 453 | 1 490 819 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| Sum gjeld | | 1 061 409 | 1 490 819 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 920 481 | 2 138 850 |
| Skien, 19.08.2021 Styret i Jacob & Gabriel Holding AS | | | |
| _____ Thor Ingo Fregdar Gabrielsen styreleder | _____ Lars Ludvig Jacobsen styremedlem/daglig leder | _____ Emil Eriksrød styremedlem | |
| Jacob & Gabriel Holding AS | | | Side 4 |



Jacob & Gabriel Holding AS

911 680 041

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 omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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

Det har ikke vært noen ansatte i selskapet i 2020.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført lønn eller honorar til styret i regnskapsåret, men det er avsatt 45 000 kroner i styrehonorar som utbetales i 2021.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 10 875.



Jacob & Gabriel Holding AS

911 680 041

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2020 | 2019 |
|--|----------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 17 766 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 17 766 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -771 193 | 351 418 |
| Permanente forskjeller | 160 001 | -395 856 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 736 387 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -44 438 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 80 756 | -44 438 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 17 766 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 17 766 | 0 |

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

| | 2020 | 2019 | Endring |
|---|----------|---------|----------|
| Fordringer | -736 387 | 0 | 736 387 |
| Sum | -736 387 | 0 | 736 387 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -44 438 | -44 438 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 736 387 | 44 438 | -691 948 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 4 Datterselskap og tilknyttet selskap

| | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Andel egenkapital | Andel resultat |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Datterselskap | | | | | |
| Strøm Mat & Bar AS | 100 % | 30 000 | 30 000 | 353 399 | -263 673 |
| *Sjøslag AS (tidl. Jacob & Gabriel Restaurantdrift AS) | 100 % | 194 749 | 0 | 0 | 0 |
| Jacob & Gabriel AS | 100% | 300 000 | 503 282 | -524 150 | 6 216 |
| Burglar Norge AS | 20% | 100 000 | 100 000 | -272 399 | -263 441 |
| Sum | | 624 749 | 633 282 | -443 150 | -520 898 |

Investeringene er vurdert som langsiktige og klassifisert som finansielle anleggsmidler.

*Sjøslag AS er slått konkurs i 2021 (etter balansedagen) og årsregnskapet for 2020 er ikke utarbeidet

**Jacob & Gabriel Holding AS****911 680 041****Note 5 Andre kortsiktige fordringer**

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Mellomregning med Sjøslag AS (datterselskap) | 0 | 568 687 |
| Mellomregning med Burglar AS | 0 | 159 030 |
| Mellomregning med aksjonærer | 63 331 | 63 331 |
| Opptjent, ikke fakturert management fee | 200 000 | 0 |
| Mellomregning med Strøm Mat & Bar AS (datterselskap) | 0 | 521 669 |
| Sum kortsiktige fordringer | 263 331 | 1 312 717 |

Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonærer er ikke renteberegnet i 2020.

Note 6 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2020. Selskapet har heller ingen forpliktelser per 31.12.2020

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------|
| Mellomregning med Strøm Mat & Bar AS (datterselskap) | 404 539 | 926 208 |
| Mellomregning med Jacob & Gabriel AS (datterselskap) | 578 675 | 564 611 |
| Påløpte kostnader | 45 000 | 0 |
| Bankkonto (overtrukket) | 239 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 028 453 | 1 490 819 |

Mellomværende med selskap i samme konsern er ikke renteberegnet i 2020

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|---------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2019 | 30 000 | 0 | 618 031 | 648 031 |
| Pr 01.01.2020 | 30 000 | 0 | 618 031 | 648 031 |
| Årets resultat | | -170 928 | -618 031 | -788 959 |
| Pr 31.12.2020 | 30 000 | -170 928 | 0 | -140 928 |



Jacob & Gabriel Holding AS

911 680 041

Note 9 Aksjonærer

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

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1,0 | 30 000 |
| Sum | 30 000 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------|----------|-----------|-------------|
| Lars Ludvig Jacobsen | 10 000 | 33,3 | 33,3 |
| Thor Ingo Fregdar Gabrielsen | 10 000 | 33,3 | 33,3 |
| Vitori AS | 9 900 | 33,0 | 33,0 |
| Sum >1% eierandel | 29 900 | 99,7 | 99,7 |
| Sum øvrige | 100 | 0,3 | 0,3 |
| Totalt antall aksjer | 30 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|----------------------|--------------------------|----------|
| Lars Ludvig Jacobsen | styremedlem/daglig leder | 10 000 |
| Totalt antall aksjer | | 10 000 |

Styrets medlemmer er direkte eller indirekte aksjonærer i selskapet.

Note 10 Fortsatt drift

Utbruddet av koronaviruset - Covid 19 har ikke påvirket selskapet direkte, da selskapet er et holdingselskap og ikke har noen drift utover å eie aksjer i datterselskaper.

Datterselskap og tilknyttede selskap som alle driver i restaurantbransjen er alle påvirket av situasjonen med nedstengninger og drastisk nedgang i omsetning i 2021. Det har også blitt gitt konkursbegjæring på det heleide datterselskapet Sjøslag AS etter balansedagen (juli 2021). Det er gjort drastiske tiltak i de resterende selskapene og man håper at andre halvdel av 2021 skal bli en opptur. Styret anser at det er tilstrekkelig for fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.20 og man har et udekket tap. Hovedårsaken skyldes konkurs i datterselskapet Sjøslag AS, hvor man har gjort nedskrivninger og tapsavsetninger i 2020. Styret er klar over deres handleplikt og har gjort nødvendige tiltak for å bedre situasjonen.