



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 Alexander Jacob
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 696 349	1 821 927
Sum inntekter		6 696 349	1 821 927
Kostnader			
Varekostnad		2 169 141	637 730
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 557 277	520 834
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	13	539 072	811 400
Annen driftskostnad	4	2 939 132	1 049 203
Sum kostnader		7 204 622	3 019 167
Driftsresultat		-508 272	-1 197 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			53
Sum finansinntekter			53
Annen rentekostnad		126 332	43 486
Sum finanskostnader		126 332	43 486
Netto finans		-126 332	-43 434
Ordinært resultat før skattekostnad		-634 604	-1 240 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-634 604	-1 240 673
Årsresultat		-634 604	-1 240 673
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-634 604	-1 240 673
Sum overføringer og disponeringer		-634 604	-1 240 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	1 923 728	2 823 600
Sum varige driftsmidler		1 923 728	2 823 600
Sum anleggsmidler		1 923 728	2 823 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	-80 389	49 664
Andre fordringer		14 552	16 443
Sum fordringer		-65 836	66 107
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	131 045	77 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		131 045	77 584
Sum omløpsmidler		65 209	143 691
SUM EIENDELER		1 988 937	2 967 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	11	2 007 106	1 372 501
Sum opptjent egenkapital		-2 007 106	-1 372 501
Sum egenkapital	11	-1 977 106	-1 342 501
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	2 663 703	3 573 777
Sum annen langsiktig gjeld		2 663 703	3 573 777
Sum langsiktig gjeld		2 663 703	3 573 777
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		724 065	165 951
Skyldige offentlige avgifter		646 611	99 538
Annen kortsiktig gjeld	15	-68 337	470 525
Sum kortsiktig gjeld		1 302 339	736 015
Sum gjeld		3 966 042	4 309 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 988 937	2 967 291



Noter 2018 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 2017 til 2018.

Fortsatt drift



Forutsetningen om fortsatt drift er til stedet, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapets egenkapital er tapt og styret er oppmerksom på at handlingsplikten er inntruffet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 298 024	452 922
Arbeidsgiveravgift	214 930	66 133
Andre relaterte ytelser	44 323	1 779
Sum	1 557 277	520 834

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	431 922	0
Fri bil	226 301	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(634 604)	(1 240 673)
+/- Permanente forskjeller	90 515	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 608	1 317
Årets skattegrunnlag	(542 481)	(1 239 356)
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(1 608)	1 608
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 384 390)	(1 926 871)	542 481
Netto forskjeller	(1 384 390)	(1 928 479)	544 089
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 384 390	1 928 479	(544 089)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 424 265



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	(80 389)	49 664
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(80 389)	49 664

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 29 149.

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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(1 372 501)	(1 342 501)
Årets resultat		(634 604)	(634 604)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(2 007 106)	(1 977 106)

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 635 000
Tilgang i året	1 300 000
Avgang i året	(2 105 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 830 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(811 400)



Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(906 272)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 923 728

Årets avskrivninger	(539 072)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 24,0 %

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 663 703	3 573 777
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 663 703	3 573 777
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 923 728	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 923 728	

Note 15 - Andre fordringer og kortsiktig gjeld

Fordringen på eieren	171 038
Skyldig feriepenger	(102 702)