



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 768 809
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRATA PERSONAL AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 2
0152 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Pål Svendsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		266 322	
Sum inntekter		266 322	0
Kostnader			
Lønnskostnad	6	96 975	
Annen driftskostnad		43 841	6 325
Sum kostnader		140 816	6 325
Driftsresultat		125 505	-6 325
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	8
Sum finansinntekter		30	8
Annen rentekostnad		4 510	4 510
Sum finanskostnader		4 510	4 510
Netto finans		-4 480	-4 502
Ordinært resultat før skattekostnad		121 026	-10 827
Skattekostnad på ordinært resultat	5	28 215	
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 811	-10 827
Årsresultat		92 811	-10 827
Årsresultat etter minoritetsinteresser		92 811	-10 827
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 494	
Overføringer annen egenkapital		76 317	-10 828
Sum overføringer og disponeringer		92 811	-10 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	174 500	164 500
Sum finansielle anleggsmidler		174 500	164 500
Sum anleggsmidler		174 500	164 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		21 000	
Andre kortsiktige fordringer		8 749	8 750
Sum fordringer		29 749	8 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	74 900	9 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 900	9 267
Sum omløpsmidler		104 649	18 017
SUM EIENDELER		279 149	182 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 317	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap			16 494
Sum opptjent egenkapital		76 317	-16 494
Sum egenkapital		106 317	13 506
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	105	
Sum avsetninger for forpliktelser		105	
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4	69 010	169 010
Sum annen langsiktig gjeld		69 010	169 010
Sum langsiktig gjeld		69 115	169 010
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		28 110	
Skyldig offentlige avgifter		67 061	
Annen kortsiktig gjeld		8 546	
Sum kortsiktig gjeld		103 718	
Sum gjeld		172 833	169 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 149	182 516



**Årsregnskap 2015
for
Camina Holding AS**

Organisasjonsnr. 913768809



Camina Holding AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen eiendomsforvaltning og utvikling/finansiering av andre forretningsforetagende.

Selskapet har forretningsadresse i Lørenskog.

Utover det som fremgår av de øvrige deler av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold som kan være av interesse for å bedømme selskapet.

Stilling og resultat

Selskapet ble stiftet 01.06.2014.

Etter styrets mening gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og stilling pr 31.12.2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/ytre miljø

Selskapet har ikke aktivitet som kan forurense det ytre miljø. Det er kun daglig leder som er ansatt i selskapet, og dermed er det ikke iverksatt spesielle tiltak hva gjelder likestilling.

Lørenskog, 25.05.2016
Styret i Camina Holding AS

Pål Svendsen
styreleder



Camina Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2015	jun 14-des 14
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		266 322	0
Sum driftsinntekter		266 322	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	96 975	0
Annen driftskostnad		43 841	6 325
Sum driftskostnader		140 816	6 325
DRIFTSRESULTAT		125 505	(6 325)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		30	8
Sum finansinntekter		30	8
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 510	4 510
Sum finanskostnader		4 510	4 510
NETTO FINANSPOSTER		(4 480)	(4 502)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		121 026	(10 827)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	28 215	0
ORDINÆRT RESULTAT		92 811	(10 827)
ARSRESULTAT		92 811	(10 827)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		76 317	(10 828)
Fremføring av udekket tap		16 494	0
SUM OVERF. OG DISP.		92 811	(10 828)



Camina Holding AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	174 500	164 500
Sum finansielle anleggsmidler		174 500	164 500
SUM ANLEGGSMIDLER		174 500	164 500
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		21 000	0
Andre kortsiktige fordringer		8 749	8 750
Sum fordringer		29 749	8 750
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	74 900	9 267
SUM OMLØPSMIDLER		104 649	18 017
SUM EIENDELER		279 149	182 517



Camina Holding AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 317	0
Udekket tap		0	(16 494)
Sum opptjent egenkapital		76 317	(16 494)
SUM EGENKAPITAL		106 317	13 506
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	105	0
Sum avsetning for forpliktelser		105	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4	69 010	169 010
Sum annen langsiktig gjeld		69 010	169 010
SUM LANGSIKTIG GJELD		69 115	169 010
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		28 110	0
Skyldig offentlige avgifter		67 061	0
Annen kortsiktig gjeld		8 546	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		103 718	0
SUM GJELD		172 833	169 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 149	182 516

Lørenskog, 25.05.2016

Pål Svendsen
styreleder



Camina Holding AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 1 - Investering i aksjer

Selskap	Antall	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Vivere Invest AS	329	164 500	164 500
Digiteers AS	10	10 000	10 000
Sum	339	174 500	174 500

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd pr 31.12.2015 var kr 16 630.

Note 3 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 30 aksjer, pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital er kr 30 000. Foretaket har en aksjeklasse. Pål Svendsen er 100 % aksjonær.

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har lån til Zeta IT Invest AS på kr 69 010. Beløpet er inkl renter kr 4 510.



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 5 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	121 026
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-420
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	120 606
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	16 494
= Inntekt	104 112

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	28 110
= Sum betalbar skatt	28 110
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	105
= Ordinær skattekostnad	28 215
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	28 110
= Betalbar skatt i balansen	28 110

Utsatt skatt

	2015	2014
+ Utestående fordringer	420	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	16 494
= Grunnlag utsatt skatt	420	-16 494
Utsatt skatt	105	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	16 494
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	16 494
Utsatt skattefordel	0	4 453
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	16 494
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	4 453



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 6 - Lønnskostnad

	2015	2014
Lønn	71 586	0
Feriepenger	8 590	0
Arbeidsgiveravgift	11 304	0
Annen personalkostnad	5 495	0
Sum	96 975	0

Det er kun daglig leder som har vært ansatt og mottatt lønn.

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



Årsregnskap 2015
for
Camina Holding AS

Organisasjonsnr. 913768809



Camina Holding AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet innen eiendomsforvaltning og utvikling/finansiering av andre forretningsforetagende.

Selskapet har forretningsadresse i Lørenskog.

Utover det som fremgår av de øvrige deler av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold som kan være av interesse for å bedømme selskapet.

Stilling og resultat

Selskapet ble stiftet 01.06.2014.

Etter styrets mening gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og stilling pr 31.12.2015.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/ytre miljø

Selskapet har ikke aktivitet som kan forurense det ytre miljø. Det er kun daglig leder som er ansatt i selskapet, og dermed er det ikke iverksatt spesielle tiltak hva gjelder likestilling.

Lørenskog, 25.05.2016
Styret i Camina Holding AS

Pål Svendsen
styreleder



Camina Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2015	jun 14-des 14
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		266 322	0
Sum driftsinntekter		266 322	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	6	96 975	0
Annen driftskostnad		43 841	6 325
Sum driftskostnader		140 816	6 325
DRIFTSRESULTAT		125 505	(6 325)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		30	8
Sum finansinntekter		30	8
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 510	4 510
Sum finanskostnader		4 510	4 510
NETTO FINANSPOSTER		(4 480)	(4 502)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		121 026	(10 827)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	28 215	0
ORDINÆRT RESULTAT		92 811	(10 827)
ÅRSRESULTAT		92 811	(10 827)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		76 317	(10 828)
Fremføring av udekket tap		16 494	0
SUM OVERF. OG DISP.		92 811	(10 828)

Årsregnskap for Camina Holding AS

Organisasjonsnr. 913768809



Camina Holding AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	174 500	164 500
Sum finansielle anleggsmidler		174 500	164 500
SUM ANLEGGSMIDLER		174 500	164 500
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		21 000	0
Andre kortsiktige fordringer		8 749	8 750
Sum fordringer		29 749	8 750
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	74 900	9 267
SUM OMLØPSMIDLER		104 649	18 017
SUM EIENDELER		279 149	182 517



Camina Holding AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 317	0
Udekket tap		0	(16 494)
Sum opptjent egenkapital		76 317	(16 494)
SUM EGENKAPITAL		106 317	13 506
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	105	0
Sum avsetning for forpliktelser		105	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	4	69 010	169 010
Sum annen langsiktig gjeld		69 010	169 010
SUM LANGSIKTIG GJELD		69 115	169 010
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt		28 110	0
Skyldig offentlige avgifter		67 061	0
Annen kortsiktig gjeld		8 546	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		103 718	0
SUM GJELD		172 833	169 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		279 149	182 516

Lørenskog, 25.05.2016

Pål Svendsen
styreleder



Camina Holding AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 1 - Investering i aksjer

Selskap	Antall	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Vivere Invest AS	329	164 500	164 500
Digiteers AS	10	10 000	10 000
Sum	339	174 500	174 500

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd pr 31.12.2015 var kr 16 630.

Note 3 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 30 aksjer, pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital er kr 30 000. Foretaket har en aksjeklasse. Pål Svendsen er 100 % aksjonær.

Note 4 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har lån til Zeta IT Invest AS på kr 69 010. Beløpet er inkl renter kr 4 510.



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 5 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	121 026
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-420
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	120 606
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	16 494
= Inntekt	104 112

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	28 110
= Sum betalbar skatt	28 110
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	105
= Ordinær skattekostnad	28 215
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	28 110
= Betalbar skatt i balansen	28 110

Utsatt skatt

	2015	2014
+ Utestående fordringer	420	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	16 494
= Grunnlag utsatt skatt	420	-16 494
Utsatt skatt	105	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	16 494
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	16 494
Utsatt skattefordel	0	4 453
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	16 494
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	4 453



Camina Holding AS

Noter 2015

Note 6 - Lønnskostnad

	2015	2014
Lønn	71 586	0
Feriepenger	8 590	0
Arbeidsgiveravgift	11 304	0
Annen personalkostnad	5 495	0
Sum	96 975	0

Det er kun daglig leder som har vært ansatt og mottatt lønn.

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