



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 056 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMARO AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 72
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Carl Astrup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	200 541	220 436
Annen driftskostnad	3	72 264	89 320
Sum kostnader		272 805	309 756
Driftsresultat		-272 805	-309 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 036	3 006
Annen finansinntekt		391 823	55 303
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		314 782	260 098
Sum finansinntekter		760 641	318 407
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		625 420	261 238
Annen finanskostnad		44 157	
Sum finanskostnader		669 577	261 238
Netto finans		91 064	57 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 741	-252 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 741	-252 587
Årsresultat		-181 741	-252 587
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			-2 213 700
Overføring til/fra annen egenkapital	2	181 741	2 466 287
Sum overføringer og disponeringer		181 741	252 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	2 909 786	3 282 414
Sum finansielle anleggsmidler		2 909 786	3 282 414
Sum anleggsmidler		2 909 786	3 282 414
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	5 111 803	6 313 472
Sum investeringer		5 111 803	6 313 472
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 436 488	1 851 240
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 436 488	1 851 240
Sum omløpsmidler		8 548 291	8 164 712
SUM EIENDELER		11 458 077	11 447 126
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	950 000	950 000
Beholdning av egne aksjer		-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		942 000	942 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 101 836	8 283 577



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital	2	8 101 836	8 283 577
Sum egenkapital		9 043 836	9 225 577
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 219
Skyldige offentlige avgifter		24 782	
Annen kortsiktig gjeld		2 389 459	2 216 330
Sum kortsiktig gjeld		2 414 241	2 221 549
Sum gjeld		2 414 241	2 221 549
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 458 077	11 447 126



AMARO AS

Org. nr. 977056357

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	200 541	220 436
Annen driftskostnad	3	72 264	89 320
Sum driftskostnader		272 805	309 756
DRIFTSRESULTAT		-272 805	-309 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 036	3 006
Annen finansinntekt		391 823	55 303
Verdløkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		314 782	260 098
Sum finansinntekter		760 641	318 407
Verdireduksjon finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		625 420	261 238
Annen finanskostnad		44 157	0
Sum finanskostnader		669 577	261 238
Netto finansposter		91 064	57 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 741	-252 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ARSRESULTAT		-181 741	-252 587
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	-2 213 700
Overføring til/fra annen egenkapital	2	181 741	2 486 287
Sum overføringer og disponeringer		181 741	252 587

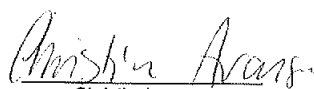


AMARO AS

Org. nr: 977056357

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	2 909 786	3 282 414
Sum finansielle anleggsmidler		2 909 786	3 282 414
Sum anleggsmidler		2 909 786	3 282 414
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	1	5 111 803	6 313 472
Sum investeringer		5 111 803	6 313 472
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 436 488	1 851 240
Sum omløpsmidler		8 548 291	8 164 712
SUM EIENDELER		11 458 077	11 447 126
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	950 000	950 000
Egne aksjer		-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		942 000	942 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 101 836	8 283 577
Sum opptjent egenkapital	2	8 101 836	8 283 577
Sum egenkapital		9 043 836	9 225 577
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	5 219
Skyldige offentlige avgifter		24 782	0
Annen kortsiktig gjeld		2 389 459	2 216 330
Sum kortsiktig gjeld		2 414 241	2 221 549
Sum gjeld		2 414 241	2 221 549
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 458 077	11 447 126

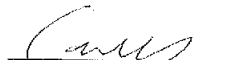
Oslo 13.06.2018



Christin Aronsen
styreleder



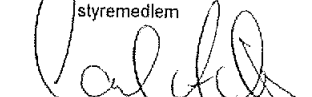
Inger Øvre Aronsen
styremedlem



Carl Astrup
styremedlem



Margréthe Astrup Belle
styremedlem



Carl Astrup sr.
daglig leder



Amaro AS

Org.nr. 977 056 357

31.12.2017

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

a) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle verdipapirer som inngår i en handlesportefølje vurderes til antatt virkelig verdi på balansedagen.

b) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

c) Skattekostnad/utsatt skatt/skattefordel

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med utgangspunkt i netto positive forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på balansedagen etter utligning av negative midlertidige forskjeller.

Utsatt saktefordel balanseføres kun dersom det er sannsynlighet for at det vil bli utnyttet innen rimelig tid.

NOTE 1 - AKSJER OG ANDELER

ANLEGGSMIDLER

Selskap	Antall	Kostpris	Antatt virkelig verdi	Urealisert tap 31.12.2017
ASEAN China Investment	1,00386 %	2 909 786	6 235 020	-

Innbetalt kapital pr. 31.12.2017 utgjør USD 1.356.657. Forpliktet kapitalinnskudd utgjør USD 1.500.000.

OMLØPSMIDLER	Antall	Kostpris	Antatt virkelig verdi	Urealisert gevinst / (tap) 31.12.2017
Selskap				
Sector Investment	5 425,35	3 327 375	111 000	(3 216 375)
FormuesForvaltning	div	4 425 923	5 000 803	574 880
		7 753 298	5 111 803	(2 641 495)

NOTE 2 - AKSJONÆRER

	Antall	Eierandel	Verv
Egne aksjer	8 A-aksjer	0,85 %	
NINI AS	314 B-aksjer	33,05 %	2)
Evalid AS	314 B-aksjer	33,05 %	1)
Bacon Street AS	105 B-aksjer	11,05 %	4)
Falk M Invest AS	105 B-aksjer	11,05 %	3)
Premuda Invest AS	104 B-aksjer	10,95 %	
Totalt antall aksjer	950 aksjer	100 %	

Aksjekapitalen er på kr. 950.000 fordelt på 950 aksjer a kr. 1.000.

1) Selskap eiet av styreleder Ann Christin Øwre Aronsen

2) Selskap eiet av styremedlem Inger Øwre Aronsen

3) selskap eiet av styremedlem Margrethe Astrup Belle

4) Selskap eiet av styremedlem Carl Astrup



Amaro AS
Org.nr. 977 056 357

Note 2 (forts)

	<u>AS-kapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkap.</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.	950 000	-	8 283 577	9 233 577
Egne aksjer	(8 000)	-	-	(8 000)
Årets resultat	-	-	(181 741)	(181 741)
Avsatt utbytte	-	-	-	-
Pr. 31.12.	<u>942 000</u>	<u>-</u>	<u>8 101 836</u>	<u>9 043 836</u>

NOTE 3 LØNN, HONORARER MV

Styrehonorar er utbetalt med i alt kr. 75.000 hvorav kr. 30.000 til styrets leder og kr. 15.000 til hvert av medlemmene.

Selskapet har en ansatt som har mottatt en godtgjørelse på kr. 100.759.

Selskapet har ikke plikt til å ha pensjonsordning.

Kostnadsført honorar til revisor for året utgjør kr. 49.250 inkl. mva. hvorav kr. 21.250 er for tjenester utenom ordinær revisjon.

NOTE 4 - SKATTEKOSTNADER OG UTSATT SKATT

Selskapet har et underskudd for året og det er således ingen betalbar skatt.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
Skattemessig underskudd:	<u>10 044 102</u>	<u>10 307 028</u>
	<u>10 044 102</u>	<u>10 307 028</u>
Utsatt skattefordel:	<u>2 410 584</u>	<u>2 370 616</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 5 - FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Til generalforsamlingen i
Amarao AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Amarao AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 181 741. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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.

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 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 vies til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:

INDEPENDENT MEMBER



Revisors beretning 2017 – Amaro AS
side 2

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 13. juni 2018
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Svein-A. Martinsen
Statsautorisert revisor