



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 067 081
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADDREAX AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer			32 283 045
Utbytte		427	
Annen driftsinntekt		700 000	
Sum inntekter		700 427	32 283 045
Kostnader			
Lønnskostnad	1	745 347	575 064
Tap ved realisasjon av verdipapirer			1 714 808
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		122	22 498 031
Annen driftskostnad	1	565 384	770 655
Sum kostnader		1 310 853	25 558 558
Driftsresultat		-610 426	6 724 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 117	1 875
Annen finansinntekt		361	
Sum finansinntekter		2 477	1 875
Annen rentekostnad		109 609	327 647
Annen finanskostnad		51 162	67 263
Sum finanskostnader		160 772	394 910
Netto finans		-158 294	-393 035
Ordinært resultat før skattekostnad		-768 720	6 331 452
Skattekostnad på ordinært resultat		-161 971	-382 175
Ordinært resultat etter skattekostnad		-606 749	6 713 627
Årsresultat	3, 7	-606 749	6 713 627
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-606 749	6 713 627
Totalresultat		-606 749	6 713 627



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	3		6 713 627
Overført fra annen egenkapital	3	-606 749	
Sum overføringer og disponeringer		-606 749	6 713 627



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	544 146	382 175
Sum immaterielle eiendeler		544 146	382 175
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	18 866 000	18 866 000
Investeringer i aksjer	4	12 425	
Sum finansielle anleggsmidler		18 878 425	18 866 000
Sum anleggsmidler		19 422 571	19 248 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	500 000	
Andre kortsiktige fordringer		15 454	
Sum fordringer		515 454	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	100 000	12 547
Sum investeringer		100 000	12 547
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		50 420	62 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 420	62 895
Sum omløpsmidler		665 874	75 442
SUM EIENDELER		20 088 445	19 323 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 030 000	1 030 000
Sum innskutt egenkapital		1 030 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 643 176	6 249 925
Sum opptjent egenkapital		5 643 176	6 249 925
Sum egenkapital		6 673 176	7 279 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 032 996	349 634
Langsiktig konserngjeld		5 921 149	11 507 223
Sum annen langsiktig gjeld	5	12 954 145	11 856 858
Sum langsiktig gjeld		12 954 145	11 856 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 013	6 163
Skyldig offentlige avgifter		38 451	63 503
Annen kortsiktig gjeld		420 661	117 168
Sum kortsiktig gjeld		461 124	186 834
Sum gjeld		13 415 269	12 043 692
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 088 445	19 323 617
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i
Custos Group AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Custos Group AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 606 749. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

Styret 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 vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkollegiet

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 15. september 2020
Revisorkollegiet AS


Tom Erik Gregussen
Registrert revisor




Årsregnskap 2019

Custos Group AS

Org.nr.: 914 067 081

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Custos Group AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		0	32 283 045
Utbytte		427	0
Annen driftsinntekt		700 000	0
Sum driftsinntekter		700 427	32 283 045
Tap ved realisasjon av verdipapirer		0	1 714 808
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		122	22 498 031
Lønnskostnad	1	745 347	575 064
Annen driftskostnad	1	565 384	770 655
Sum driftskostnader		1 310 853	25 558 558
Driftsresultat		-610 426	6 724 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 117	1 875
Annen finansinntekt		361	0
Sum finansinntekter		2 477	1 875
Annen rentekostnad		109 609	327 647
Annen finanskostnad		51 162	67 263
Sum finanskostnader		160 772	394 910
Finansresultat		-158 294	-393 035
Ordinært resultat før skattekostnad		-768 720	6 331 452
Skattekostnad på ordinært resultat		-161 971	-382 175
Ordinært resultat		-606 749	6 713 627
Årsresultat	3, 7	-606 749	6 713 627
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	3	0	6 713 627
Overført fra annen egenkapital	3	606 749	0
Sum overføringer		-606 749	6 713 627



Custos Group AS

Balanse

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	544 146	382 175
Sum immaterielle eiendeler		<u>544 146</u>	<u>382 175</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	18 866 000	18 866 000
Investeringer i aksjer	4	12 425	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 878 425</u>	<u>18 866 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 422 571</u>	<u>19 248 175</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	500 000	0
Andre kortsiktige fordringer		15 454	0
Sum fordringer		<u>515 454</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	4	100 000	12 547
Sum investeringer		<u>100 000</u>	<u>12 547</u>
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		50 420	62 895
Sum bankinnskudd o.l.		<u>50 420</u>	<u>62 895</u>
Sum omløpsmidler		<u>665 874</u>	<u>75 442</u>
Sum eiendeler		<u>20 088 445</u>	<u>19 323 617</u>



Custos Group AS

Balanse

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 030 000	1 030 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 030 000</u>	<u>1 030 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 643 176	6 249 925
Sum opptjent egenkapital		<u>5 643 176</u>	<u>6 249 925</u>
Sum egenkapital		<u>6 673 176</u>	<u>7 279 925</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer/eiere		7 032 996	349 634
Gjeld til foretak i samme konsern		5 921 149	11 507 223
Sum annen langsiktig gjeld	5	<u>12 954 145</u>	<u>11 856 858</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 013	6 163
Skyldig offentlige avgifter		38 451	63 503
Annen kortsiktig gjeld		420 661	117 168
Sum kortsiktig gjeld		<u>461 124</u>	<u>186 834</u>
Sum gjeld		<u>13 415 269</u>	<u>12 043 692</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 088 445</u>	<u>19 323 617</u>

15.09.2020
Styret i Custos Group AS

Lars Jacob Bø
styreleder

Christen E. Ager-Hanssen
daglig leder



Custos Group AS

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse. Investering der selskapet har betydelig innflytelse, normalt ned til 20% eierandel, defineres som tilknyttede selskaper. Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.



Custos Group AS

Noter

Note 1 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	640 995	504 000
Arbeidsgiveravgift	92 018	71 064
Pensjonskostnader	11 614	0
Andre ytelser	721	0
Sum	745 347	575 064

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 075. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 35 682.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Custos Group AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 300	100,00	1 030 000
Sum	10 300		1 030 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Custos Holding LTD	10 300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	10 300	100,0	100,0

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	1 030 000	0	6 249 925	7 279 925
Årets resultat			-606 749	-606 749
Egenkapital 31.12.2019	1 030 000	0	5 643 176	6 673 176



Custos Group AS

Noter

Note 4 Verdipapirer

	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Markeds verdi
DS/FKV/TS					
Adviral AB	50,0%	50,0%	18 866 000	18 866 000	18 866 000
Sum			18 866 000	18 866 000	18 866 000
Kortsiktige aksjer					
Johnston Press Ord			24 902 720	0	
Studentkortet i Sverige AB			100 000	100 000	100 000
Sum			25 002 720	100 000	100 000
Langsiktige aksjer					
Øresund Investment AB			12 425	12 425	12 690
Sum			12 425	12 425	12 690

Note 5 Mellomværende aksjonær og nærstående

	2019	2018
Langsiktig gjeld:		
Aksjonær	7 032 996	349 634
Nærstående og tilknyttede *)	5 921 149	11 507 223
Sum langsiktig nærstående	12 954 145	11 856 858
Fordring nærstående:		
Custos Venture LTD	500 000	0
Sum fordring nærstående	500 000	0

Lånene er renteberegnet med kr 49 504 for 2019.

Note 6 Hendelser etter balansedagen

Etter årsskiftet har en pandemi forårsaket av COVID-19 viruset medført at verdien på verdens børser er satt flere år tilbake. Dette kan medføre en svekkelse av selskapets investeringer under pandemien uten at det ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen er mulighet til å ha oversikten over konsekvensene. Det er derfor ikke utarbeidet noe estimat for hendelsen. Selskapet er i sin helhet egenkapitalfinansiert. På tidspunktet for regnskapsavleggelsen foreligger ingen indikasjoner på at pandemien vil påvirke selskapets evne til å møte sine forpliktelser.



Custos Group AS

Noter

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-161 971	-382 175
Skattekostnad ordinært resultat	-161 971	-382 175
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-768 720	6 331 452
Permanente forskjeller	32 488	-8 068 609
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-736 232	-1 737 157
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 473 390	-1 737 157	736 232
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 473 390	-1 737 157	736 232
Utsatt skattefordel (22 %)	-544 146	-382 175	161 971