



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 889 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADELLICA AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Works
Vestre Skostredet 2
5017 BERGEN

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: Peder Rindal Refsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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 | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 465 094 | 1 897 393 |
| Sum inntekter | | 1 465 094 | 1 897 393 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 320 | 33 411 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 430 126 | 1 360 982 |
| Avskrivning | 3 | 107 400 | 107 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 282 390 | 368 759 |
| Sum kostnader | | 1 820 236 | 1 870 552 |
| Driftsresultat | | -355 142 | 26 841 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 196 | 2 724 |
| Sum finansinntekter | | 196 | 2 724 |
| Annen finanskostnad | | 3 | 2 067 |
| Sum finanskostnader | | 3 | 2 067 |
| Netto finans | | 193 | 657 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -354 949 | 27 498 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 16 985 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -354 949 | 10 513 |
| Årsresultat | 9 | -354 949 | 10 513 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | -354 949 | 10 513 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -354 949 | 10 513 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | 3 | | 107 400 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 107 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 7 | | 218 375 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | 218 375 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 325 775 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 601 859 | 247 979 |
| Andre fordringer | | | 17 120 |
| Sum fordringer | | 601 859 | 265 098 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 94 926 | 524 321 |
| Sum omløpsmidler | | 696 785 | 789 419 |
| SUM EIENDELER | | 696 785 | 1 115 194 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Annen egenkapital | 5 | 69 444 | 824 392 |
| Sum opptjent egenkapital | | 69 444 | 824 392 |
| Sum egenkapital | | 99 444 | 854 392 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 12 672 | 12 672 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 12 672 | 12 672 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 12 672 | 12 672 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 167 | 23 105 |
| Betalbar skatt | 4 | | 4 313 |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 178 400 | 77 405 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 398 103 | 143 307 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 584 669 | 248 130 |
| Sum gjeld | | 597 341 | 260 802 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 696 785 | 1 115 194 |



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

| <i>Lønnskostnader</i> | 2017 | 2016 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 214 769 | 1 138 667 |
| Arbeidsgiveravgift | 174 423 | 162 429 |
| Pensjonskostnader | 22 271 | 13 309 |
| Andre ytelser | 18 663 | 46 578 |
| Sum | <u>1 430 126</u> | <u>1 360 983</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|------------------------|---------|------------------|------------------------|
| Kristian Lein-Mathisen | 603 308 | 10 149 | 0 |

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Immaterielle eiendeler

| | FOU |
|-----------------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01. | 276 367 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 276 367 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | -276 367 |
| Balanseført verdi pr.31.12. | <u>0</u> |

Avskrivningsplan Lineær

Estimert levetid på FoU var 10 år. Dette har blitt revidert av selskapets ledelse basert på erfaringer som er vedrørende produktets omsetningsverdi i markedet. Selskapet har gjennomført en nedskrivning i verdi og redusert gjenværende levetid. Eiendelen er ferdig avskrevet i 2018.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2017**

| | |
|---|---------------|
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 3 011 |
| Endring utsatt skatt | <u>-3 011</u> |
| Årets totale skattekostnad | <u>0</u> |

Beregning av årets skattegrunnlag: **2017**

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -354 948 |
| Permanente forskjeller | 1 000 |



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

| | |
|------------------------------------|----------|
| Endring i midlertidige forskjeller | 52 800 |
| Årets skattegrunnlag | -301 148 |

Oversikt over midlertidige forskjeller **2017**

| | |
|---|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -301 148 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -301 148 |

| | |
|---|---------|
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) | -69 264 |
|---|---------|

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt **2017**

| | |
|---|---------|
| 24% skatt av resultat før skatt | -85 188 |
| Permanente forskjeller (24%) | 240 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 3 011 |
| Beregnet skattekostnad | -81 937 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|----------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 30 000 | 824 392 | 854 392 |
| Årsresultat | 0 | -354 948 | -354 948 |
| Avsatt utbytte | 0 | -400 000 | -400 000 |
| Egenkapital 31.12.2017 | 30 000 | 69 444 | 99 444 |



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 30 kr | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Eier- andel | Stemme- andel |
|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| RINDAL HOLDING AS | 50 % | 50 % |
| LEINMATHISEN HOLDING AS | 50 % | 50 % |
| Sum | 100 % | 100 % |



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Fordringer og gjeld

| <i>Fordring på eiere</i> | 2017 | 2016 |
|--------------------------|-------------|----------------|
| Lein-Mathisen Holding AS | 0 | 109 188 |
| Rein Holding AS | 0 | 109 188 |
| Sum | <u>0</u> | <u>218 376</u> |



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Bankinnskudd

| | 2017 |
|---------------------------------|-------------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 52 597 |

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne antakelsen ligger at det satses videre i selskapet i 2018.