



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 239 498
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RQ INVEST II AS
Forretningsadresse:	Luramyrveien 12 4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	04.05.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		38 941	351 529
Sum kostnader		38 941	351 529
Driftsresultat		-38 941	-351 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			900 302
Annen renteinntekt		88 624	12 419
Sum finansinntekter		88 624	912 721
Rentekostnad til foretak i samme konsern		26 090	23 000
Annen rentekostnad		13 898 807	16 818 852
Annen finanskostnad		2 178 373	2 180 039
Sum finanskostnader		16 103 270	19 021 891
Netto finans		-16 014 646	-18 109 170
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 053 586	-18 460 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 053 586	-18 460 700
Årsresultat		-16 053 586	-18 460 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 053 586	-18 460 700
Totalresultat		-16 053 586	-18 460 700
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-16 053 586	-18 460 700
Sum overføringer og disponeringer		-16 053 586	-18 460 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	3 795 060
Sum immaterielle eiendeler		3 795 060	3 795 060
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		133 636 094	133 636 094
Sum finansielle anleggsmidler		133 636 094	133 636 094
Sum anleggsmidler		137 431 154	137 431 154
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 933	21 379 810
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 418 933	21 379 810
Sum omløpsmidler		3 418 933	21 379 810
SUM EIENDELER		140 850 087	158 810 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		3 545 000	3 545 000
Overkurs		473 420 718	473 420 718
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 965 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-540 834 252	-524 780 666
Sum opptjent egenkapital		-540 834 252	-524 780 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		-63 868 534	-47 814 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		173 979 613	172 800 549
Sum annen langsiktig gjeld		173 979 613	172 800 549
Sum langsiktig gjeld		173 979 613	172 800 549
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 635 428	30 017 779
Leverandørgjeld		7 425	37 150
Annen kortsiktig gjeld		96 156	3 770 434
Sum kortsiktig gjeld		30 739 009	33 825 363
Sum gjeld		204 718 622	206 625 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 850 087	158 810 964



Acona Invest II AS
Årsregnskap for 2017



Acona Invest II AS ÅRSBERETNING 2017

Virksomheten

Selskapet ble stiftet i desember 2012 og dets virksomhet er å eie og forvalte sine interesser i Acona Holding AS som er et heleid datterselskap av Acona Invest II AS. Selskapets forretningskontor er i Stavanger kommune. Selskapet er 100 % eid av Acona Invest AS.

Resultat og stilling

I 2017 har selskapet hatt en omsetning på kr 0 og et negativt resultat før skatt på NOK 16 053 586.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultatuttrykk for 2017. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på NOK -16 053 586:

Fra annen egenkapital	NOK -16 053 586
Sum overføringer	NOK -16 053 586

Selskapets egenkapital ble i løpet av 2016 tapt og ytterligere forringet i 2017. Styret jobber med tiltak for å sikre fortsatt drift. Morselskapet, Acona Invest AS vil garantere for selskapets finansielle soliditet og videre drift.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Da selskapet ikke har ansatte er det ikke noen forskjellsbehandling mellom kvinner og menn eller med bakgrunn i etniske forhold. Det er heller ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Finansiell-, kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet har tapt egenkapitalen, og har ingen ytterligere finansiering på plass, men morselskapet garanterer for fortsatt drift. Den finansielle risikoen ansees således som akseptabel. Det foreligger svært liten valutarisiko i selskapet da alle transaksjoner er i NOK.

Likviditetsrisikoen fremstår som moderat da selskapet inngår i et konsern der morselskapet garanterer. Det arbeides imidlertid med å effektivisere drift i underliggende selskap for å bedre likviditeten og balansen.



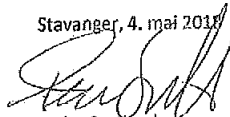
Framtidsutsikter

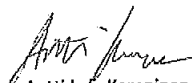
Markedsbildet styrket seg i 2017 og har ytterligere vist forbedring så langt i 2018 primært med oljepriser på mellom USD60 og USD75 så langt i år, som har resultert i økt interesse og aktivitet på norsk sokkel og i markedet generelt.

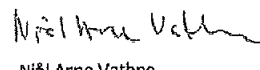
Styret forventer at aktiviteten i markedene vi jobber innen vil styrkes i 2018 og videre med økt leteboringsaktivitet og utbyggingstakt på norsk sokkel, samtidig som flere arbeidere må trenes for offshore arbeid.

Av de ovennevnte årsaker har Acona forventninger om bedring i drift og resultat det kommende år. Acona fortsetter å fokusere på kostnads- og marginoptimalisering samtidig som en arbeider aktivt med å få arbeid i nye markeder.

Stavanger, 4. mai 2018


Peder Sortland
Styrets leder


Antti L. S. Karppinen
Styremedlem


Njål Arne Vathne
Daglig leder



Acona Invest II AS

Resultatregnskap

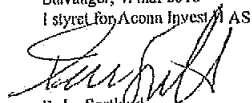
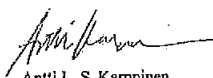
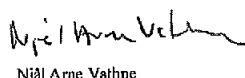
	Note	2017	2016
Driftsinntekt			
Salgsinntekt	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønn og sosiale kostnader	2	0	0
Annen driftskostnad	1,2	38 941	351 529
Sum driftskostnad		38 941	351 529
Driftsresultat		-38 941	-351 529
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt		88 624	12 418
Rentinntekter samme konsern		0	900 302
Nedskrivning askjer i datter		0	0
Rentekostnad		-13 898 807	-16 818 852
Rentekostnad samme konsern		-26 090	-23 000
Annen finanskostnad		-2 178 372	-2 180 039
Netto finansposter		-16 014 645	-18 109 171
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 053 586	-18 460 700
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3	0	0
Årsresultat		-16 053 586	-18 460 700
Overføringer			
Til/Fra annen egenkapital	4	-16 053 586	-18 460 700
Sum overføringer		-16 053 586	-18 460 700



Acona Invest II AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	3 795 060
Sum immaterielle anleggsmidler		3 795 060	3 795 060
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Acona Holding AS	6	133 636 094	133 636 094
Sum varige driftsmidler		133 636 094	133 636 094
Sum anleggsmidler		137 431 154	137 431 154
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring konsernselskaper		0	0
Sum fordringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter o.l		3 418 933	21 379 810
Sum omløpsmidler		3 418 933	21 379 810
SUM EIENDELER		140 850 087	158 810 964
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5,7	3 545 000	3 545 000
Overkurs	4	473 420 718	473 420 718
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 965 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-540 834 252	-524 780 666
Sum opptjent egenkapital		-540 834 252	-524 780 666
Sum egenkapital		-63 868 534	-47 814 948
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		173 979 613	172 800 549
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 425	37 150
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 635 428	30 017 779
Gjeld til konsernselskaper		26 090	3 423 587
Betalbar skatt		0	0
Annen kortsiktig gjeld		70 065	346 847
Sum kortsiktig gjeld		30 739 008	33 825 363
Sum gjeld		204 718 621	206 625 912
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 850 087	158 810 964
Pantstillelser		0	0

Stavanger, 4. mai 2018
I styret for Acona Invest II AS
Peder Sorland
Styrets leder
Antti L. S. Karppinen
Styremedlem
Njål Arne Vathne
Daglig leder



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet kommer inn under definisjonen av små selskaper.

Konsernregnskapet utarbeides av Acona Invest AS, Laberget 24, 4020 Stavanger. Med hjemmel i regnskapsloven § 3-7, er konsernregnskap ikke utarbeidet for mellomkonsernet Acona Invest II AS.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år blir uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet. Markedsbaserte aksjer og fonds vurderes til verdi pr. 31.12.

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene beregnes på grunnlag av anskaffelseskost og fordeles lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for konstaterte tap og avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styret i 2017. Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2017 for kr 19 391, i tillegg kommer kr 15 350,- for andre tjenester og rådgivning.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-16 053 586	-18 460 700
Nedskrivning aksjer	0	0
Permanente forskjeller	0	31 704
Grunnlag betalbar skatt	-16 053 586	-18 428 996
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt		
Akkumulert skattemessig underskudd	-68 101 087	-52 047 501
Grunnlag utsatt skattegjeld	-68 101 087	-52 047 501
Utsatt skatt / utsatt skattefordel; 23%/24%	-15 663 250	-12 491 400

Det er balansført for kr 3 795 060 i utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	3 545 000	473 420 718	-524 780 665	-47 814 947
Årets resultat		0	-16 053 586	-16 053 586
Egenkapital pr. 31.12	3 545 000	473 420 718	-540 834 250	-63 868 533

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 3 545 000 aksjer hver pålydende kr 1,-. Alle aksjene har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. er:

Navn	Antall aksjer	Eier- andel
Acona Invest AS	3 545 000	100,00 %

Note 6 Investeringer i aksjer og tilknyttede selskap

Anleggsmidler:	Eierandel	Anskaffels- kost	Balansført verdi	Resultat 2017	Egenkapital 31.12.17
Aksjer i Acona Holding AS	100,0 %	610 169 996	133 636 094	-25 633 225	57 577 409

Note 7 Fortsatt drift

Det gjøres oppmerksom på at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt, og dette behandles særskilt i styrets beretning.



FRGA REVISJON AS

27.04.2018

Til generalforsamlingen i Acona Invest II AS

110 447 11 00 00

Postboks 112 04 91 00 11

Jens Zedlitzgt.17

Postboks 672

N-003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Acona Invest II AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 16 053 586. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

I selskapets balanse inngår aksjer i datterselskaper med kr 133 636 094 og utsatt skattefordel med kr 3 795 060. Verdiene av disse postene er usikre og avhengig av en positiv fremtidig utvikling. Vi viser i denne sammenheng til redegjørelse i styrets årsberetning.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på 16 053 586 i regnskapsåret 2017. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



1518
1998

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet til Acona Invest II AS 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 regnskapet 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Årsberetningen inneholder ikke opplysninger om styrets handleplikt etter aksjeloven § 3-5, slik det kreves i regnskapsloven § 3-3a.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

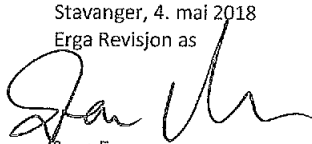
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Stavanger, 4. mai 2018
Erga Revisjon as



Sven Erga
Statsautorisert revisor