



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 092 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ONE-DYAS NORGE AS
Forretningsadresse: Løkkeveien 109
4007 STAVANGER

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: Robert Jan Baurdoux
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	5,8,9		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	15 329	
Annen driftskostnad	1	6 964 735	1 805 697
Sum kostnader		6 980 064	1 805 697
Driftsresultat		-6 980 064	-1 805 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		38 437	
Sum finansinntekter		38 437	
Annen rentekostnad		8	
Annen finanskostnad		5 800	
Sum finanskostnader		5 808	
Netto finans		32 629	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 947 435	-1 805 697
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-5 485 153	-1 419 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 462 282	-385 985
Årsresultat		-1 462 282	-385 985
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 462 282	-385 985
Sum overføringer og disponeringer		-1 462 282	-385 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	6 904 865	1 419 712
Sum immaterielle eiendeler		6 904 865	1 419 712
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	219 077	
Sum varige driftsmidler		219 077	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		53 125	
Sum finansielle anleggsmidler		53 125	
Sum anleggsmidler		7 177 067	1 419 712
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		198 136	
Sum fordringer		198 136	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 351 079	549 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 351 079	549 607
Sum omløpsmidler		1 549 215	549 607
SUM EIENDELER		8 726 282	1 969 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	4,6,7	100 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		3 450 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		3 550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 848 266	385 985
Sum opptjent egenkapital		-1 848 266	-385 985
Sum egenkapital		1 701 734	164 015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		433 374	1 717 628
Kortsiktig konserngjeld		6 591 175	87 676
Sum kortsiktig gjeld		7 024 549	1 805 304
Sum gjeld		7 024 549	1 805 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 726 283	1 969 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2018 665592

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 092 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYAS NORGE AS
Forretningsadresse: Skansegata 13A
4006 STAVANGER

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: Robert Jan Baurdoux
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskap 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, 11.07.2018

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 092 781
DYAS NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 8, 9		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	15 329	
Annen driftskostnad	1	6 964 735	1 805 697
Sum kostnader		6 980 064	1 805 697
Driftsresultat		-6 980 064	-1 805 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		38 437	
Sum finansinntekter		38 437	
Annen rentekostnad		8	
Annen finanskostnad		5 800	
Sum finanskostnader		5 808	
Netto finans		32 629	
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 947 435	-1 805 697
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-5 485 153	-1 419 712
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 462 282	-385 985
Årsresultat		-1 462 282	-385 985
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 462 282	-385 985
Sum overføringer og disponeringer		-1 462 282	-385 985



Udekket tap	4	1 848 266	385 985
Sum opptjent egenkapital		-1 848 266	-385 985
Sum egenkapital		1 701 734	164 015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		433 374	1 717 628
Kortsiktig konserngjeld		6 591 175	87 676
Sum kortsiktig gjeld		7 024 549	1 805 304
Sum gjeld		7 024 549	1 805 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 726 283	1 969 319



Organisasjonnr: 918 092 781
DYAS NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Salgsinntekter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger. Lager av innkjøpte varer er vedsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført ? kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 78 % 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 an å reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Det er fra og med 2017 valgt å balanseføre den utsatte skattefordelen og effekten av dette er i 2016 kr 1 419 712 og for 2017 kr 6 904 865. Endring periodisering tidligere år. Siden det er gjort noen periodiseringsfeil i regnskapet i 2016, er dette rettet opp i 2017. Periodiseringen relaterer seg til Annen Driftskostnader og beløpet er på kr 1 640 068. Dette er kommentert i de respektive noter og resultateffekten vil være en periodisering av overføring til udekket tap.

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50000.00	2.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dyas Holding B.V.	50000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50000.00	100.00%	

Tilleggsopplysninger om aksjer og aksjeeiere

Lønn og ytelser

Tilleggsopplysninger om lønn

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ledende person

Ytelser til revisjon

Tilleggsopplysninger om ytelser til ledende personer

Antall årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

0.00

Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:

Nei

Tilleggsopplysninger om årsverk og obligatorisk tjenestepensjon

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Tilleggsopplysninger om lån og sikkerhetsstillelse



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Tilleggsopplysninger om tilknyttet selskap/datterselskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Spesifisering av resultatregnskapet

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Anleggsmidler

Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Fordringer, gjeld, garantiforpliktelser

Ytterligere noteopplysninger



PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING /

MINUTES OF ANNUAL GENERAL MEETING

DYAS NORGE AS

Org. nr. 918 092 781

Den 29 juni 2018 ble det avholdt Ordinær Generalforsamling i DYAS NORGE AS («Selskapet»).

Generalforsamlingen ble avholdt i Selskapets lokaler i Munkedamsveien 59B, Oslo.

Generalforsamlingen ble avholdt etter reglene i aksjeloven § 5-7.

Til stede var:

Selskapets eneksjonær Dyas Holdings B.V., representert ved Anders Maier, utvalgt av Rebekka Eckhoff etter fullmakt. Samtlige aksjer og stemmer var således representert.

I tillegg var Anastasia Myrseth til stede.

Til behandling forelå:

1. Åpning av møtet, valg av møteleder og medundertegner av protokollen
2. Godkjenning av innkalling og dagsorden
3. Godkjenning av årsregnskap

Følgende ble besluttet:

1. **Åpning av møtet, valg av møteleder og medundertegner av protokollen**

Anders Maier åpnet møtet. Anders Maier ble valgt til møteleder.

Anastasia Myrseth ble valgt til å medundertegne protokollen.

2. **Godkjenning av innkalling og dagsorden**

Innkalling og dagsorden ble enstemmig

The Annual General Meeting of DYAS NORGE AS ("the Company") was held on June 29 2018.

The General Meeting was held at the premises of the Company in Munkedamsveien 59B, Oslo

The General Meeting was held in accordance with the Norwegian Limited Liability Companies Act Section 5-7.

Present were:

The company's shareholder Dyas Holdings B.V., represented by Anders Maier, designated by Rebekka Eckhoff by Power of Attorney. Consequently, all shares and votes in the Company were represented.

In addition, Anastasia Myrseth was present.

Agenda:

1. Opening of the meeting, election of chairman of meeting and co-signer of minutes
2. Approval of convening and agenda
3. Approval of annual financial statement

The following was decided:

1. **Opening of the meeting, election of chairman of meeting and co-signer of minutes**

Anders Maier opened the meeting. Anders Maier was elected as chairman of the meeting.

Anastasia Myrseth was elected as co-signer of the minutes.

2. **Approval of convening and agenda**

The convening of the meeting and the agenda



godkjent.

3. Godkjenning av årsregnskap

Etter en grundig gjennomgang, godkjente styret årsregnskapet.

were unanimously approved.

3. Approval of annual financial statement

After a careful review, the general meeting approved the annual financial statement.

* * * * *

Det forelå ikke flere saker til behandling.

Alle beslutninger var enstemmige.

Generalforsamlingsprotokollen ble opplest og undertegnet, og møtet ble deretter hevet.

There were no further items on the agenda.


All decisions were unanimous.

The minutes of the general meeting were read and signed, and the meeting was subsequently adjourned.

The English text is a translation. In case of inconsistency between the Norwegian and the English text, the Norwegian text shall prevail.

June 29 2018


Anders Møller


Anastasia Myrseth
co-signer



KPMG AS
Verksgate 1A
Postboks 57
4064 Stovungen

Telefon: +47 94063
Fax:
Internett: www.kpmg.no
Enterprise 835 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dyas Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dyas Norge AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 462 281. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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

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.

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 med revisjonen 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG IC") a Swiss entity

Støttetjeneste revisorer - medlemmer av Det norske revisorforbund

Offisere

Oslo	Livorn	Mo i Rana	Stord
Ås	Fingenes	Molde	Straume
Arstad	Haugesund	Skien	Tretten
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Isfjord	Sandnessjøen	Tynset
Bæverfjord	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Dyas Norge AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

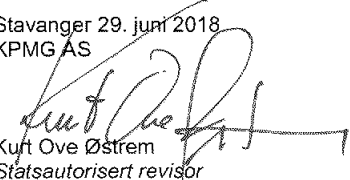
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Stavanger 29. juni 2018
KPMG AS


Kurt Ove Østrem
Statsautorisert revisor



DYAS NORGE AS
ORG. NO. 918 092 781
PROTOKOLL FRA STYREMØTE

Styremøte i DYAS NORGE AS («Selskapet») ble holdt den 28 June 2018. Møtet ble avholdt uten fysisk møte og ved skriftlig behandling.

Styret noterte seg at:

- (1) Alle styrets medlemmer har mottatt betryggende varsel om møtet og dagsordenen;
- (2) Styrets leder har besluttet at sakene på dagsordenen skal forelegges styret til skriftlig behandling og at dette er en betryggende saksbehandlingsmåte i nærværende tilfelle, jf. aksjeloven § 6-19 (1);
- (3) Denne styreprotokollen skal sirkuleres og signeres av styrets medlemmer;
- (4) Frem til signering av nærværende styreprotokoll kan styremedlemmene kreve møtebehandling, jf. aksjeloven § 6-19 (2); og
- (5) Sakene behandlet i nærværende styreprotokoll skal anses som besluttet fra det tidspunkt samtlige styremedlemmer har signert styreprotokollen.

Følgende saker forelå til behandling:

1. VEDTAKELSE AV ÅRSREGNSKAP

Etter en grundig gjennomgang av årsregnskapet godkjente styret dette.

The English text is a translation. In case of inconsistency between the Norwegian and the English text, the Norwegian text shall prevail.

DYAS NORGE AS
ORG. NO. 918 092 781
MINUTES OF A BOARD MEETING

A board meeting of DYAS NORGE AS the "Company" was held on 28 June 2018. The meeting was held without a physical meeting and by written resolution.

The board noted that:

- (1) All board members have received adequate notice of the meeting and the agenda;
- (2) The Chairman has resolved that the items on the agenda shall be presented to the board by a written resolution and that this is an adequate procedure to resolve the items on the agenda. Cf. Norwegian Limited Liability Act § 6-19 (1);
- (3) These board meeting minutes shall be circulated and signed by the members of the board;
- (4) Until signing of the present board meeting minutes, the members of the board, may demand a physical meeting, cf. Norwegian Limited Liability Act § 6-19 (2); and
- (5) The items treated in the present minutes shall be deemed as resolved from the time when all board members have signed the minutes.

The following matters were discussed:

1. APPROVAL OF ANNUAL ACCOUNTS

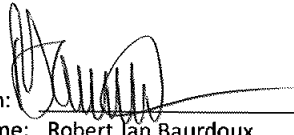
After a careful review, the board approved the Annual Accounts.



**2. INNKALLING TIL ORDINÆR
GENERALFORSAMLING**

Styret besluttet å innkalle til ordinær
generalforsamling.


Ved sine signaturer under bekrefter
styrets medlemmer å ha deltatt i
vurderingen av sakene på dagsordenen og
for å ha stemt for alle beslutninger slik det
fremgår av nærværende styreprotokoll.

Sign: 
Name: Robert Jan Baudoux
Title: Chairman
Place: _____

**2. SUMMON FOR ANNUAL GENERAL
MEETING**

The Board decided to summon for the Annual
General Meeting.

By their signature below, the board members
confirms to have participated in the
assessment of the items on the agenda and to
have voted for all resolutions as evidenced by
the present board meeting minutes.

Sign: 
Name: Petrus Johannes Waaijer
Title: Director
Place: WITRECHT NL



Resultatregnskap for 2017
DYAS NORGE AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter			
Lønnskostnad	5, 8, 9		
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(15 329)	
Annen driftskostnad	1	(6 964 735)	(1 805 697)
Sum driftskostnader		(6 980 064)	(1 805 697)
Driftsresultat		(6 980 064)	(1 805 697)
Annen finansinntekt		38 437	
Sum finansinntekter		38 437	
Annen rentekostnad		(8)	
Annen finanskostnad		(5 800)	
Sum finanskostnader		(5 808)	
Netto finans		32 629	
Ordinært resultat før skattekostnad		(6 947 434)	(1 805 697)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(5 485 153)	(1 419 712)
Ordinært resultat		(1 462 281)	(385 985)
Årsresultat		(1 462 281)	(385 985)
Overføringer			
Udekket tap		(1 462 281)	(385 985)
Sum overføringer og disponeringer		(1 462 281)	(385 985)



Balanse pr. 31. desember 2017
DYAS NORGE AS

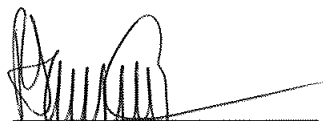
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	6 904 865	1 419 712
Sum immaterielle eiendeler		6 904 865	1 419 712
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	219 077	
Sum varige driftsmidler		219 077	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		53 125	
Sum finansielle anleggsmidler		53 125	
Sum anleggsmidler		7 177 067	1 419 712
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		198 136	
Sum fordringer		198 136	
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 351 079	549 607
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 351 079	549 607
Sum omløpsmidler		1 549 215	549 607
Sum eiendeler		8 726 282	1 969 319





Balanse pr. 31. desember 2017
DYAS NORGE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 2,00)	4, 6, 7	100 000	50 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		3 450 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		3 550 000	550 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 848 266)	(385 985)
Sum opptjent egenkapital		(1 848 266)	(385 985)
Sum egenkapital	4	1 701 734	164 015
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		433 374	1 717 628
Kortsiktig konserngjeld		6 591 175	87 676
Sum kortsiktig gjeld		7 024 549	1 805 304
Sum gjeld		7 024 549	1 805 304
Sum egenkapital og gjeld		8 726 282	1 969 319

28.06.2018


Robert Jan Baurdoux
Styrets leder


Petrus Johannes Waaijer
Styremedlem


Nico Van Ooijen
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 78% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Det er fra og med 2017 valgt å balanseføre den utsatte skattefordelen og effekten av dette er i 2016 kr 1 419 712 og for 2017 kr 6 904 865.

Endring periodisering tidligere år

Siden det er gjort noen periodiseringsfeil i regnskapet i 2016, er dette rettet opp i 2017. Periodiseringen relaterer seg til Annen Driftskostnader og beløpet er på kr 1 640 068. Dette er kommentert i de respektive noter og resultateffekten vil være en periodisering av Overføring til udekket tap.



Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 2 - Skatt

Skattekostnad	Skattesats %	2017	2016
Endring i utsatt skatt		-5 485 153	-1 419 712
Sum skattekostnad		-5 485 153	-1 419 712

Grunnlag for beregning av skatt

Ordinært resultat før skattekostnad		-6 947 434	-1 805 697
Permanente forskjeller		-	-
Endring midlertidige forskjeller		-38 770	-
Grunnlag selskapsskatt	24 %	-6 986 204	-1 805 697
Finans, kun 24% grunnlag		-32 630	-
Grunnlag selskapsskatt	54 %	-7 018 834	-1 805 697

Midlertidige forskjeller

Varige driftsmidler	78 %	-38 770	-
Underskudd til fremføring selskapsskat	23%/24%	8 867 991	1 820 143
Underskudd til fremføring særskatt	54%/55%	8 900 850	1 820 143
Midl. forskj. ikke inkludert i utsatt skatt i balanse		-	-
Utsatt skattefordel i balansen		6 904 865	1 419 712

Effektiv skatt

Inntektsstikk etter nominell skattesats	78 %	-5 418 999	
Inntekt kun 24% grunnlag		-17 620	
Effekt av endret skattesats		-329	
Rente på underskudd		-48 206	
Sum skattekostnad		-5 485 153	

Det er gjort endring i Ordinært resultat 2016. Dette skyldes feil i periodisering av kostnader og er rettet opp i 2017. Utsatt skattefordel er balanseført da årsregnskapet er innarbeidet under forutsetning av tilstrekkelig fremtidig inntjening.

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2016	50 000	500 000	(1 805 697)	(1 255 697)
Prinsippendring utsatt skattefordel 2016			1 419 712	1 419 712
Egenkapital 01.01.2017	50 000	500 000	(385 985)	164 015
Økning AK/overkurs	50 000	2 950 000		3 000 000
Årets resultat			(1 462 281)	(1 462 281)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	3 450 000	(1 848 266)	1 701 734

Det er skutt inn MNOK 36 fra morselskapet i mars 2018 og årsregnskapet er gjort under forutsetning fortsatt drift.

Det er gjort endringer på Udekket tap pr 01.01.2017. Dette skyldes feil i periodiseringen av kostnader og er rettet opp i 2017.

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets eneaksjonær er følgende :

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dyas Holding B.V	50 000	100 %

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 ordinære aksjer, pålydende kr 2, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Sum		

Foretaket har ikke ansatte

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utdelt ytelse til ledende personer i 2017.



Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløstørelse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	234 407
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	234 407
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(15 330)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	219 077
Årets avskrivninger	(15 330)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

