



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 733 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APPLIC INVEST AS
Forretningsadresse: Wessels gate 8
0165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jens Petter Løken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	93 000	60 000
Sum inntekter		93 000	60 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			5 681
Annen driftskostnad	2	647 091	298 685
Sum kostnader		647 091	304 366
Driftsresultat		-554 091	-244 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157 141	1 556
Annen finansinntekt		436 570	3 334 606
Sum finansinntekter		593 711	3 336 162
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		2 579 652	
Annen rentekostnad		34 786	8 275
Annen finanskostnad		99 603	333
Sum finanskostnader		2 714 040	8 607
Netto finans		-2 120 330	3 327 555
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 674 421	3 083 189
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 398	-116 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 695 819	3 200 098
Årsresultat		-2 695 819	3 200 098
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 695 819	3 200 098
Totalresultat		-2 695 819	3 200 098
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		5 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-7 695 819	3 200 098
Sum overføringer og disponeringer		-2 695 819	3 200 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 448 611	7 260 007
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		286 165	232 880
Sum varige driftsmidler		4 734 776	7 492 887
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		822 020	2 371 315
Sum finansielle anleggsmidler		822 020	2 371 315
Sum anleggsmidler		5 556 796	9 864 202
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 178 821	927 222
Sum fordringer		3 178 821	927 222
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 881 783	6 366 132
Sum investeringer		4 881 783	6 366 132
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		99 629	169 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 629	169 017
Sum omløpsmidler		8 160 233	7 462 371
SUM EIENDELER		13 717 029	17 326 574

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 779 388	15 475 207
Sum opptjent egenkapital		7 779 388	15 475 207
Sum egenkapital		8 109 388	15 805 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	429 318	559 734
Sum avsetninger for forpliktelser		429 318	559 734
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		429 318	559 734
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 619	700 375
Betalbar skatt	4	143 704	81 258
Skyldige offentlige avgifter			180 000
Utbytte		5 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		5 178 323	961 633
Sum gjeld		5 607 641	1 521 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 717 029	17 326 574



Årsregnskap

2018

Applic Invest AS

org.nr 982 733 103



Resultatregnskap			
Applic Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt	3	93 000	60 000
Sum driftsinntekter		<u>93 000</u>	<u>60 000</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	5 681
Annen driftskostnad	2	647 091	298 685
Sum driftskostnader		<u>647 091</u>	<u>304 366</u>
Driftsresultat		<u>-554 091</u>	<u>-244 366</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157 141	1 556
Annen finansinntekt		436 570	3 334 606
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 579 652	0
Annen rentekostnad		34 786	8 275
Annen finanskostnad		99 603	333
Resultat av finansposter		<u>-2 120 330</u>	<u>3 327 555</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 674 421	3 083 189
Skattekostnad på ordinært resultat	4	21 398	-116 909
Ordinært resultat		<u>-2 695 819</u>	<u>3 200 098</u>
- Årsunderskudd / Årsoverskudd		<u>-2 695 819</u>	<u>3 200 098</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	3 200 098
Overført fra annen egenkapital		7 695 819	0
Sum overføringer		<u>-2 695 819</u>	<u>3 200 098</u>



Balanse			
Applic Invest AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	4 448 611	7 260 007
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		286 165	232 880
Sum varige driftsmidler		<u>4 734 776</u>	<u>7 492 887</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		822 020	2 371 315
Sum finansielle anleggsmidler		<u>822 020</u>	<u>2 371 315</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 556 796</u>	<u>9 864 202</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 178 821	927 222
Sum fordringer		<u>3 178 821</u>	<u>927 222</u>
Investeringer			
Aksjer og andeler		4 881 783	6 366 132
Sum investeringer		<u>4 881 783</u>	<u>6 366 132</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		99 629	169 017
Sum omløpsmidler		<u>8 160 233</u>	<u>7 462 371</u>
Sum eiendeler		<u>13 717 029</u>	<u>17 326 574</u>

**Balanse**

Applic Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>330 000</u>	<u>330 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 779 388	15 475 207
Sum opptjent egenkapital		<u>7 779 388</u>	<u>15 475 207</u>
Sum egenkapital		<u>8 109 388</u>	<u>15 805 207</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	429 318	559 734
Sum avsetning for forpliktelser		<u>429 318</u>	<u>559 734</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 619	700 375
Betalbar skatt	4	143 704	81 258
Skyldig offentlige avgifter		0	180 000
Utbytte		5 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 178 323</u>	<u>961 633</u>
Sum gjeld		<u>5 607 641</u>	<u>1 521 367</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 717 029</u>	<u>17 326 574</u>

Oslo, 27.06.2019
Styret i Applic Invest AS

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2018 - Applic Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er 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 etableringstidspunktet.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.

Note 2 - Lønn og andre ytelser

Selskapet har ikke hatt noen ansatte og det er ikke blitt utbetalt godtgjørelse til ledelsen i 2018. Selskapets er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsførte honorarer til revisor for 2018 kr 40 250 inkl mva, herav gjelder kr 14 500 ordinær revisjon og kr 25 750 er knyttet til utarbeidelse av regnskap og annen bistand.

Note 3 - Varige driftsmidler

Selskapet har investert i eiendom i Spania.

	Kostpris/bokført verdi
Albir ,Spania	3 860 007



Noter til årsregnskapet 2018 - Applic Invest AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	151 814	81 258
Endring i utsatt skatt	-130 416	-198 167
Skattekostnad ordinært resultat	21 398	-116 909
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 674 421	3 083 189
Permanente forskjeller	2 852 302	-3 360 122
Endring i midlertidige forskjeller	482 180	615 510
Skattepliktig inntekt	660 062	338 577
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	143 704	81 258
Sum betalbar skatt i balansen	143 704	81 258

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	0	-5 682	-5 682
Gevinst – og tapskonto	1 951 446	2 439 308	487 862
Sum	1 951 446	2 433 626	482 180
Andeler	0	-87 683	-87 683
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 951 446	2 345 943	394 497
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	429 318	539 567	110 249

Selskapet har tilgode 407 020 i betalt kildesskatt som skal fradragføres betalt ilignet norsk skatt



Noter til årsregnskapet 2018 - Applic Invest AS

Note 5 - Aksjekapital

Aksjekapitalen er på kr. 300.000,- fordelt på 300 aksjer à kr. 1.000,-.

Aksjonærene er pr. 31.12.2018

<u>Aksjonær</u>	<u>Ant aksjer</u>	<u>Andel i %</u>
Iren Thoren Larsson, styrets leder	150	50%
Jens Petter Løken	150	50%

Aksjonærene og tilknyttede har lånt kr 3 083 773 av selskapet.

Dette er i strid med aksjeloven da tilfredsstillende sikkerhet ikke er stilt.



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Applic Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Applic Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 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 avviklet.

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

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2018
Applic Invest AS

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>.

Uttalelse om andre 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, 27.juni 2019

Berge & Lundal revisjonsselskap AS

Eivind Lundal

statsautorisert revisor