



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	19.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		31 313	38 941
Sum kostnader		31 313	38 941
Driftsresultat		-31 313	-38 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 500	88 624
Sum finansinntekter		9 500	88 624
Rentekostnad til foretak i samme konsern			26 090
Annen rentekostnad		13 977 577	13 898 807
Annen finanskostnad		1 717 941	2 178 373
Sum finanskostnader		15 695 518	16 103 270
Netto finans		-15 686 019	-16 014 646
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 717 331	-16 053 586
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 717 331	-16 053 586
Årsresultat		-15 717 331	-16 053 586
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 717 331	-16 053 586
Totalresultat		-15 717 331	-16 053 586
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 717 331	-16 053 586
Sum overføringer og disponeringer		-15 717 331	-16 053 586



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		-5 308 213	3 418 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 308 213	3 418 933
Sum omløpsmidler		-5 308 213	3 418 933
SUM EIENDELER		132 122 941	140 850 087
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		-556 551 584	-540 834 252
Sum opptjent egenkapital		-556 551 584	-540 834 252



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		-79 585 866	-63 868 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		179 810 038	173 979 613
Sum annen langsiktig gjeld		179 810 038	173 979 613
Sum langsiktig gjeld		179 810 038	173 979 613
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		31 263 234	30 635 428
Leverandørgjeld			7 425
Annen kortsiktig gjeld		635 535	96 156
Sum kortsiktig gjeld		31 898 768	30 739 009
Sum gjeld		211 708 806	204 718 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		132 122 941	140 850 087



ERGA REVISJON AS

ER
1998

TELEFON: +47 51 51 03 70

FAX: +47 51 51 03 71

Jens Zøhlitzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 - mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Acona Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Acona Invest II AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 15 717 331. Årsregnskapet 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 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 usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på 15 717 331 i regnskapsåret 2018. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en 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.





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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

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

Stavanger, 19. juni 2019

Erga Revisjon as



Sven Erga
Statsautorisert revisor



Acona Invest II AS ÅRSBERETNING 2018

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 2018 har selskapet hatt en omsetning på kr 0 og et negativt resultat før skatt på NOK 15 717 331.

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 2018. 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 -15 717 331:

<u>Fra annen egenkapital</u>	<u>NOK -15 717 331</u>
Sum overføringer	NOK -15 717 331

Selskapets egenkapital ble i løpet av 2016 tapt og ytterligere forringet i 2017 og 2018. 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 2018 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 2017-2018 og har ytterligere vist forbedring så langt i 2019 primært med oljepriser på mellom USD55 og USD70 hittil i år, og vi ser fortsatt økt interesse og aktivitet på norsk sokkel og i markedet generelt.

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

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

Stavanger, 19. juni 2019

Peder Sortland
Styrets leder

Antti L. S. Karppinen
Styremedlem

Njål Arne Vathne
Daglig leder



Acona Invest II AS
Årsregnskap for 2018



Acona Invest II AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekt			
Salgsinntekt	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønn og sosiale kostnader	2	0	0
Annen driftskostnad	1,2	31 313	38 941
Sum driftskostnad		31 313	38 941
Driftsresultat		-31 313	-38 941
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt		9 500	88 624
Rentekostnad		-13 977 577	-13 898 807
Rentekostnad samme konsern		0	-26 090
Annen finanskostnad		-1 717 941	-2 178 372
Netto finansposter		-15 686 018	-16 014 645
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 717 331	-16 053 586
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3	0	0
Årsresultat		-15 717 331	-16 053 586
Overføringer			
Til/Fra annen egenkapital	4	-15 717 331	-16 053 586
Sum overføringer		-15 717 331	-16 053 586



Acona Invest II AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2018	2017
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			
Andre fordringer		0	0
Sum fordringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter o.l		0	3 418 933
Sum omløpsmidler		0	3 418 933
SUM EIENDELER		137 431 154	140 850 087
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	-556 551 584	-540 834 252
Sum opptjent egenkapital		-556 551 584	-540 834 252
Sum egenkapital		-79 585 866	-63 868 534
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		179 810 038	173 979 613
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 425
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 571 447	30 635 428
Gjeld til konsernselskaper		0	26 090
Betalbar skatt		0	0
Annen kortsiktig gjeld		635 535	70 065
Sum kortsiktig gjeld		37 206 982	30 739 008
Sum gjeld		217 017 020	204 718 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		137 431 154	140 850 087
Pantstillelser		0	0

Stavanger, 19.06.2019

I styret for Acona Invest II AS

Peder Sortland
Styrets leder

Antti L.S. Karppinen
Styremedlem

Njål Arne Vathne
Daglig leder



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2018

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 2018

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

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styret i 2018. Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2018 for kr 21 813. I tillegg kommer kr 9 500.- for andre tjenester og rådgivning.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utstt skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-15 717 331	-16 053 586
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-15 717 331	-16 053 586
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

Akkumulert skattemessig underskudd	-83 818 419	-68 101 087
Grunnlag utsatt skattegjeld	-83 818 419	-68 101 087
Utsatt skatt / utsatt skattefordel: 22%/23%	-18 440 052	-15 663 250

Det er balanseført 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	-540 834 253	-63 868 535
Årets resultat		0	-15 717 331	-15 717 331
Egenkapital pr. 31.12	3 545 000	473 420 718	-556 551 583	-79 585 866

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	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.18
Aksjer i Acona Holding AS	100,0 %	610 169 996	133 636 094	-4 891 891	249 828 044

Note 7 Fortsatt drift

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