



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 351 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ETAIA AS
Forretningsadresse: Gaustadalléen 21
0349 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 20.02.2014 - 31.12.2014

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: Øyvind Nilssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 01.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 145 498	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	10 887	
Annen driftskostnad	2	1 895 094	
Sum kostnader		4 051 479	0
Driftsresultat		-4 051 479	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 533	
Annen finansinntekt		23 077	
Sum finansinntekter		24 610	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	1 660	
Annen finanskostnad		5 547	
Sum finanskostnader		7 207	
Netto finans		17 403	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 034 076	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 034 076	0
Årsresultat		-4 034 076	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 034 076	
Totalresultat		-4 034 076	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-4 034 076	
Sum overføringer og disponeringer		-4 034 076	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	230 859	
Sum varige driftsmidler		230 859	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		76 736	
Sum finansielle anleggsmidler		76 736	
Sum anleggsmidler		307 595	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	367 810	
Sum fordringer		367 810	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 870 021	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 870 021	
Sum omløpsmidler		3 237 831	0
SUM EIENDELER		3 545 426	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	34 092	
Overkurs	6	5 997 508	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Annen innskutt egenkapital	6	464 334	
Sum innskutt egenkapital		6 495 934	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 034 076	
Sum opptjent egenkapital		-4 034 076	
Sum egenkapital		2 461 858	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		468 851	
Skyldig offentlige avgifter		155 736	
Annen kortsiktig gjeld	4	458 981	
Sum kortsiktig gjeld		1 083 568	
Sum gjeld		1 083 568	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 545 426	0



**Årsregnskap 2014
for**

Etaia AS

Foretaksnr. 913351088



Etaia AS

Årsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives

Etaia AS driver med e-handelsplattform /-portal. Selskapets forretningskontor lå i 2014 delvis i Larvik, Trondheim og fra 6.10.2014 i Oslo. Selskapet har en filial i Tyskland. Selskapet ble stiftet 20.2.2014.

Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for 2014 viser et underskudd på NOK -4 034 076 som foreslås inndekket slik:

Overført til udekket tap	NOK	-4 034 076
Sum	NOK	-4 034 076

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2014 og stillingen pr. 31.12.2014. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Selskapet er et nystartet tech-selskap med et stort utviklingsprosjekt, som er finansiert via aksjonærenes egenkapitalinnskudd. Prosjektet vil løpe i 1-2 år, før selskapet planlegger å få inntekter. Årets underskudd er lavere enn planlagt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2014 for Etaia AS er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Det har ikke forekommet arbeidsuhell i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Likestilling

Selskapet hadde i 2014 5 ansatte tilsvarende 3 årsverk, hvorav alle menn, og styret består av 4 menn. Styret har fra 2015 ansatt 2 kvinner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Oslo, 30. juni 2015

I styret for Etaia AS

.....
Nils Skutle
Styreleder

.....
Rolf Inge Jacobsen
Styremedlem

.....
Steinar Roald
Styremedlem

.....
Tore Sebastian Damhaug Geurts
Styremedlem

.....
Øyvind Nilssen
Daglig leder



Etaia AS

Resultatregnskap

	Note	feb-des 14
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Sum driftsinntekter		0
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2	2 145 498
Avskrivning på varige driftsmidler	3	10 887
Annen driftskostnad	2	1 895 094
Sum driftskostnader		4 051 479
DRIFTSRESULTAT		(4 051 479)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		1 533
Annen finansinntekt		23 077
Sum finansinntekter		24 610
Finanskostnader		
Rentekostn. til foretak i samme konsern	4	1 660
Annen finanskostnad		5 547
Sum finanskostnader		7 207
NETTO FINANSPOSTER		17 403
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 034 076)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0
ORDINÆRT RESULTAT		(4 034 076)
ARSRESULTAT		(4 034 076)
OVERF. OG DISPONERINGER		
Fremføring av udekket tap	6	(4 034 076)
SUM OVERF. OG DISP.		(4 034 076)

Årsregnskap for Etaia AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaia AS

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	230 859
Sum varige driftsmidler		230 859
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		76 736
Sum finansielle anleggsmidler		76 736
SUM ANLEGGSMIDLER		307 595
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	8	367 810
Sum fordringer		367 810
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 870 021
SUM OMLØPSMIDLER		3 237 831
SUM EIENDELER		3 545 426



Etaia AS

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4,6	34 092
Overkurs	6	5 997 508
Annen innskutt egenkapital	6	464 334
Sum innskutt egenkapital		6 495 934
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	6	(4 034 076)
Sum opptjent egenkapital		(4 034 076)
SUM EGENKAPITAL		2 461 858
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		468 851
Skyldig offentlige avgifter		155 736
Annen kortsiktig gjeld	4	458 981
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 083 568
SUM GJELD		1 083 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 545 426

Oslo, 30. juni 2015

I styret for Etaia AS

.....
Nils Skutle
Styreleder

.....
Rolf Inge Jacobsen
Styremedlem

.....
Steinar Roald
Styremedlem

.....
Tore Sebastian Damhaug Geurts
Styremedlem

.....
Øyvind Nilssen
Daglig leder



Etaia AS

Noter 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod.

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Gjeld

Kort- og langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) som blir ilignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, samt endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og -reduserende midlertidige forskjeller som kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Noter for Etaia AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaia AS

Noter 2014

Note 2 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2014	2013
Lønn	1 161 657	0
Arbeidsgiveravgift	165 652	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	818 189	0
Totalt	2 145 498	0

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer og revisor	2014
Daglig leder	307 664

Selskapet valgte først i april 2015 revisor. Det har således ikke vært noen kostnader til revisor i 2014.

Note 3 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	241 746
Anskaffelseskost pr. 31/12	241 746
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	10 887
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	10 887
Balanseført verdi pr 31/12	230 859
Prosentatsats for ord. avskr.	20-33



Etaia AS

Noter 2014

Note 4 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 113 640 aksjer pålydende kr 0,300000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 34 092.

Selskapet har 10 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hubrick Holding AS, Oslo	912 473 570	94 000	82,72 %

Indirekte eie blant selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling Etaia AS	Indir. Eierandel:
Rolf Inge Jacobsen	Styremedlem	1,08%
Steinar Roald	Styremedlem	1,38%
Øyvind Nilssen	Daglig leder	8,44%
Nils Skutle	Styreleder	14,13%

Mellomværender med aksjonærer:	2014	2013
Korts. gjeld til Hubrick Holding AS	91 486	0
Rentekostnad til Hubrick Holding AS	1 660	0



Etaia AS

Noter 2014

Note 5 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2014
Resultat før skattekostnader	-4 034 076
Permanente og andre forskjeller	87 095
Endring i midlertidige forskjeller	-61 636
Skattbar inntekt	-4 008 617

Årets skattekostnad	2014	2013
Betalbar skatt	0	0
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2014	2013
+ Driftsmidler inkl. goodwill	61 636	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	4 008 617	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	61 636	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	4 008 617	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	3 946 981	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. stiftelse	30 000			-5 666	24 334
-Til årets resultat			-4 034 076		-4 034 076
+/- Andre transaksjoner	4 092	5 997 508		470 000	6 471 600
Pr. 31.12.	34 092	5 997 508	-4 034 076	464 334	2 461 858

Andre transaksjoner består av:

Egenkapitalinnskudd			470 000	470
30.3.2014:				000
Stiftelsesgebyr			-5 666	-5
Foretaksregisteret:				666
Rettet emisjon	4 092	5 997 508		6 001 600
26.9.2014:				

Noter for Etaia AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaia AS

Noter 2014

Note 7 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2014	2013
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	101	0
Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2014 utgjør:	61 808	
Avsatt beløp på skattetrekkkonto er således ikke tilstrekkelig stort, og styret er kjent med at dette utgjør et brudd på skattebetalingslovens §5-12.		

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Det er ytt lån til styremedlem Sebastian Damhaug Geurts den 26. september 2014 på NOK 225.000. Lånet er i sin helhet tilbakebetalt i juni 2015.



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
Etaia AS

Veel Karlsen & Co ANS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo

+47 22 98 15 40
+47 22 98 15 41
vk@veelkarlsen.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA

Revisors beretning for perioden 20.02 – 31.12.2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Etaia AS som viser et underskudd på kr 4 034 076. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Etaia AS pr 31. desember 2014, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet pr denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



MOORE STEPHENS

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til fremføring av årsunderskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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.

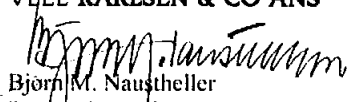
Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 225 000 til styremedlem. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 da selskapet ikke har tilstrekkelig fri egenkapital, og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Vi viser til nærmere omtale i note 8.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Vi viser til nærmere omtale i note 7.

Oslo, 30. juni 2015

VEEL KARLSEN & CO ANS


Bjørn M. Naustheller
Statsforisert revisor



**Årsregnskap 2014
for**

Etaia AS

Foretaksnr. 913351088



Etsia AS

Årsberetning 2014

Virksomhetens art og hvor den drives

Etsia AS driver med e-handelsplattform /-portal. Selskapets forretningskontor lå i 2014 delvis Larvik, Trondheim og fra 6.10.2014 Oslo. Selskapet har en filial i Tyskland. Selskapet ble stiftet 20.2.2014.

Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for 2014 viser et underskudd på NOK -4 034 076 som foreslås inndekket slik:

Overført til utdøkket løp,	NOK	-4 034 076
Samt	NOK	-4 034 076

Eter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettvisende bilde av resultatet for 2014 og stillingen er 31.12.2014. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Selskapet er et nystartet tech-selskap med et stort utviklingsprosjekt, som er finansiert via aksjonærenes egenkapitalinnskudd. Prosjektet vil løpe i 1-2 år, før selskapet planlegger å få inntekter. Årets underskudd er lavere enn planlagt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2014 for Etsia AS er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er et stede.

Arbeidsmiljø

Det har ikke forekommet arbeidsuhell i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Likestilling

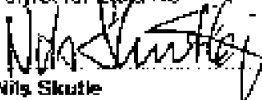
Selskapet hadde i 2014 5 ansatte tilsvarende 3 årsverk, hvorav alle menn, og styret består av 4 menn. Styret har fra 2015 ansatt 2 kvinner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Oslo, 30. juni 2015

I styret for Etsia AS


Nils Skutle
Styreleder


Rolf Inge Jacobsen
Styremedlem


Steinar Roald
Styremedlem


Tore Sebastian Damhaug Geurts
Styremedlem


Øyvind Nilssen
Daglig leder



Elia AS

Resultatregnskap

	Note	feb-des 14
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Sum driftsinntekter		0
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2	2 145 498
Avskrivning på varige driftsmidler	3	10 887
Annen driftskostnad	2	1 895 094
Sum driftskostnader		4 051 479
DRIFTSRESULTAT		(4 051 479)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		1 533
Annen finansinntekt		23 077
Sum finansinntekter		24 610
Finanskostnader		
Rentekostn. til foretak i samme konsern	4	1 860
Annen finanskostnad		5 547
Sum finanskostnader		7 207
NETTO FINANSPOSTER		17 403
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 034 076)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0
ORDINÆRT RESULTAT		(4 034 076)
ÅRSRESULTAT		(4 034 076)
OVERF. OG DISPONERINGER		
Fremføring av udekket tap	6	(4 034 076)
SUM OVERF. OG DISP.		(4 034 076)



Etaia AS

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Variante driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	3	230 859
Sum variante driftsmidler		230 859
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		76 736
Sum finansielle anleggsmidler		76 736
SUM ANLEGGSMIDLER		307 595
OMLØPSMIDLER		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	8	367 810
Sum fordringer		367 810
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 870 021
SUM OMLØPSMIDLER		3 237 831
SUM EIENDELER		3 545 426



Etava AS

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4 6	54 092
Overkurs	6	5 997 508
Annen innskutt egenkapital	6	464 334
Sum Innskutt egenkapital		6 485 934
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	0	
2060 Udekket tap		(4 034 076)
Sum Udekket tap		(4 034 076)
Sum opptjent egenkapital		(4 034 076)
SUM EGENKAPITAL		2 461 858
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		466 857
Skatt og offentlige avgifter		155 736
Annen kortsiktig gjeld	4	450 907
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 083 568
SUM GJELD		1 083 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 545 426

Oslo, 30. juni 2015

I styret for Etava AS

Nils Skutle
Styrets leder

Kari Inge Jacobsen
Styremedlem

Steinar Roald
Styremedlem

Tore Sebastian Dahlhaug Geurts
Styremedlem

Øyvind Nilsen
Daglig leder

Årsregnskap for Etava AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaie AS

Noter 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod.

Balansposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varakretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Gjeld

Kort- og langsiktig gjeld er balansført til nominell verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) som blir ilignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, samt endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og -reduserende midlertidige forskjeller som kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Noter for Etaie AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaia AS

Noter 2014

Note 2 - Lønn, ansette, revisor

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2014	2013
Lønn	1 161 657	0
Arbeidsgiveravgift	165 652	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	818 189	0
Totalt	2 145 498	0

Forbundet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer og revisor	2014
Daglig leder	307 664

Selskapet valgte først i april 2015 revisor. Det har således ikke vært noen kostnader til revisor i 2014.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	241 746
Anskaffelseskost pr. 31/12	241 746
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	10 887
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	10 887
Balansført verdi pr 31/12	230 859
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-33



Etaia AS

Noter 2014

Note 4 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 113 840 aksjer pålydende kr 0,300000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 34 092.

Selskapet har 10 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hubrick Holding AS, Oslo	912 473 570	94 000	82,72 %

Indirekte eie blant selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling Etaia AS	Indir. Eierandel:
Rolf Inga Jacobsen	Styremedlem	1,08%
Steinar Roald	Styremedlem	1,38%
Øyvind Nilssen	Daglig leder	8,44%
Nils Skutle	Styreleder	14,13%

Mellomværender med aksjonærer:	2014	2013
Korts. gjeld til Hubrick Holding AS	91 486	0
Rentekostnad til Hubrick Holding AS	1 660	0



Etaia AS

Noter 2014**Note 5 - Skatt**

Årets skattegrunnlag	2014	
Resultat før skattekostnader	-4 034 076	
Permanente og andre forskjeller	87 095	
Endring i midlertidige forskjeller	-61 636	
Skattbar inntekt	-4 008 617	

Årets skattekostnad	2014	2013
Betalbar skatt	0	0
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2014	2013
+ Driftsmidler inkl. goodwill	61 636	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	4 008 617	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	61 636	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	4 008 617	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	3 946 981	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht forsiktighetsprinsippet.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. stiftelse	30 000			-5 666	24 334
-Til Årets resultat			-4 034 076		-4 034 076
+/- Andre transaksjoner	4 092 5 997 508			470 000	6 471 600
Pr. 31.12.	34 092 5 997 508		-4 034 076	464 334	2 461 858
Andre transaksjoner består av:					
Egenkapitalinnskudd 30.3.2014:				470 000	470 000
Stiftelsesgebyr				-5 666	-5 666
Foretaksregisteret: Rettet emisjon 26.9.2014:	4 092 5 997 508				6 001 600

Noter for Etaia AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etala AS

Noter 2014

Note 7 - Bundne bankinnskudd o.l.

	2014	2013
Skattetrekkinnskudd pr 31.12.	101	0
Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2014 utgjør:	61 808	
Avsatt beløp på skattetrekkkonto er således ikke tilstrekkelig stort, og styret er kjent med at dette utgjør et brudd på skattebetalingslovens §5-12.		

Note 8 - Andre kortaiktige fordringer

Det er ytt lån til styremedlem Sebastian Damhaug Geurts den 26. september 2014 på NOK 225.000. Lånet er i sin helhet tilbakebetalt i juni 2015.



Veel Karlsen & Co ANS
Tullins gate 2
0166 Oslo

Fullstendighetserklæring / uttalelser fra ledelsen for regnskapsåret 20.02 – 31.12.2014

Dette brevet er utarbeidet og sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Etaja AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2014 med et underskudd på kr 4 034 076 og en egenkapital på kr 2 461 858. Formålet med brevet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter eller beste evne og overbevisning av:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelse av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi bekrefter videre at vi har oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og vi mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle anes transaksjoner er registrert i riktig regnskapspost, transaksjonene vedrører selskapets drift og ligger innenfor selskapets formål og de er korrekt reflektert i regnskapet.

Alle viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater for måling av virkelig verdi, er rimelige.

Selskapet ikke har andre bankkonti og ikke andre mellomavtaler (herunder finansielle instrumenter) med banker og finansinstitusjoner enn det som er medtatt i årsregnskapet.

Avsetningen for usikre fordringer (inkludert fordringer på beslektede selskaper og diverse fordringer) anses som tilstrekkelig til å dekke alle forventede fremtidige tap ved realisering av fordringsmassen pr 31.12.2014 og avsetningen er ikke overvurdert.

Avskrivingsansettene for varige driftsmidler gir etter vår oppfatning en rimelig planmessig fordeling av kostprisen over forventet økonomisk levetid (den periode postene antas å ha økonomisk verdi for selskapet).

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og i god regnskapsskikk.

Det ikke foreligger feilinformasjon som er oppdaget og som ikke er korrigeret.

De prinsipper som er anvendt for tidsavgrensning av kjøps-, salg- og finanstransaksjoner, herunder kriterier for tidspunkt for inntektsføring, er i overensstemmelse med god regnskapsskikk. Alle, og kun, driftsinntekter og driftskostnader som vedrører regnskapsåret 2014 er medtatt i regnskapet.

All lønn og alle naturaltelser er bokført og innberettet, at det er gitt noteopplysninger om alle avtaler med og uttaler til styret og ledelsen (herunder lønn, annen godtgjørelse, opsjons-/ tegningsrettigheter, pensjon og sluttederlag samt lån og/eller sikkerhetsstillelser og eventuelt fremtidig vederlag ved opphør eller endring av ansettelses/tjenesteforhold) samt at friløst eller til lønns- og trekkoppgavene er sendt inn.

Vi ikke kjemmer til brudd, eller antatte brudd på lover, forskrifter og avtaler, herunder brudd på betingelser i låneavtaler, lisensbestemmelser for installert EDB-programvare, offentlige reguleringer, bestemmelser, påbud, registreringer, konsesjoner, lisenser og tillatelser eller brudd på selskapets vedtekter, som nødvendiggjør avsetninger eller opplysninger i regnskapet.

Side 1 av 2



Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle bokførte eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av det som eventuelt fremgår av notene til regnskapet.

Vi har på tilberlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder eventuelle skatte- og merverdiavgiftsmessige forpliktelser som følge av bok-/trekkettersyn, både aktuelle og latente, og vi har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier som eventuelt er avgitt til tredjeparter.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og alle forhold etter årsslut som er så vesentlige at de medfører krav til korrigering eller omtale, er korrigert i årsregnskapet og/eller omtalt i årsberetningen.

Ligningspapirer

Vi har opplyst vårt ansvar for å kontrollere at de opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt Dem:

- tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, herunder om regnskapsregistreringer, underliggende dokumentasjon, all korrespondanse til/fra skatte- og avgiftsmyndigheter og alle andre relevante dokumenter, avtaler, vedtak, saker, referater og opplysninger,
- tilgang til alle regnskapsbøker med alt tilhørende/underliggende regnskapsmaterieil og alle referater fra styremøter og ordinær samt eventuelle ekstraordinære generalforsamlinger,
- alle tilleggsopplysninger som De har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter Deres vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Vi har gitt Dem opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt Dem alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll og
- andre hvor misligheten kunne ha en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt Dem alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt Dem opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt Dem opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Oslø, 30.06.2015

Eisint AS

Øyvind Nilssen

Daglig leder

Side 2 av 2