



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 218 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADAKS HOLDING AS
Forretningsadresse: Annas vei 13
6520 FREI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frank Robert Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 151 499	1 600
Annen driftsinntekt		1 010 660	3 717 979
Sum inntekter		11 162 159	3 719 579
Kostnader			
Varekostnad		9 953 712	0
Lønnskostnad		350	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 585	146 585
Annen driftskostnad		482 805	731 453
Sum kostnader		10 583 452	878 038
Driftsresultat		578 707	2 841 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 557	498 336
Annen finansinntekt		9 574 941	115 909
Sum finansinntekter		9 716 497	614 245
Annen rentekostnad		497 801	465 516
Annen finanskostnad		296 053	222 503
Sum finanskostnader		793 854	688 018
Netto finans		8 922 643	-73 774
Resultat før skattekostnad		9 501 350	2 767 767
Skattekostnad	2, 3	6 120	662 587
Årsresultat		9 495 230	2 105 180
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	3 300 000
Annen egenkapital		8 895 230	-1 194 820
Sum overføringer og disponeringer		9 495 230	2 105 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	12 470 034	15 892 204
Sum varige driftsmidler		12 470 034	15 892 204
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	50 000
Lån til foretak i samme konsern		0	26 460
Investeringer i tilknyttet selskap		2 519 729	2 750 758
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 719 729	3 027 217
Sum anleggsmidler		15 189 763	18 919 421
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 464 930	1 628 070
Sum varer		4 464 930	1 628 070
Fordringer			
Kundefordringer		665 776	32 807
Andre kortsiktige fordringer		63 371	63 911
Sum fordringer		729 148	96 718
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 531 114	1 471 654
Sum investeringer		1 531 114	1 471 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		14 293 838	5 332 594
SUM EIENDELER		29 483 601	24 252 016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	400 000	400 000
Overkurs	5	2 264	2 264
Sum innskutt egenkapital		402 264	402 264
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 227 124	8 331 893
Sum opptjent egenkapital		17 227 124	8 331 893
Sum egenkapital		17 629 387	8 734 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	1 062 289	1 290 205
Sum avsetninger for forpliktelser		1 062 289	1 290 205
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 874 969	8 803 720
Sum annen langsiktig gjeld		7 874 969	8 803 720
Sum langsiktig gjeld		8 937 258	10 093 925
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		844 608	952 122
Leverandørgjeld		448 871	650 230
Betalbar skatt	2, 3	234 036	384 423
Skyldige offentlige avgifter		17 821	11 526
Utbytte		600 000	3 300 000
Annen kortsiktig gjeld		771 620	125 634
Sum kortsiktig gjeld		2 916 956	5 423 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		11 854 214	15 517 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 483 601	24 252 016



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 484637

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 218 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADAKS HOLDING AS
Forretningsadresse: Annas vei 13
6520 FREI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Frank Robert Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 989 218 190
ADAKS HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 151 499	1 600
Annen driftsinntekt		1 010 660	3 717 979
Sum inntekter		11 162 159	3 719 579
Kostnader			
Varekostnad		9 953 712	0
Lønnskostnad		350	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 585	146 585
Annen driftskostnad		482 805	731 453
Sum kostnader		10 583 452	878 038
Driftsresultat		578 707	2 841 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 557	498 336
Annen finansinntekt		9 574 941	115 909
Sum finansinntekter		9 716 497	614 245
Annen rentekostnad		497 801	465 516
Annen finanskostnad		296 053	222 503
Sum finanskostnader		793 854	688 018
Netto finans		8 922 643	-73 774
Resultat før skattekostnad		9 501 350	2 767 767
Skattekostnad	2, 3	6 120	662 587
Årsresultat		9 495 230	2 105 180
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	3 300 000
Annen egenkapital		8 895 230	-1 194 820
Sum overføringer og disponeringer		9 495 230	2 105 180



Organisasjonsnr: 989 218 190
ADAKS HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 1			
Sum varige driftsmidler		12 470 034	15 892 204
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	50 000
Lån til foretak i samme konsern		0	26 460
Investeringer i tilknyttet selskap		2 519 729	2 750 758
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 719 729	3 027 217
Sum anleggsmidler		15 189 763	18 919 421
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 464 930	1 628 070
Sum varer		4 464 930	1 628 070
Fordringer			
Kundefordringer		665 776	32 807
Andre kortsiktige fordringer		63 371	63 911
Sum fordringer		729 148	96 718
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 531 114	1 471 654
Sum investeringer		1 531 114	1 471 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153
Sum omløpsmidler		14 293 838	5 332 594
SUM EIENDELER		29 483 601	24 252 016



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	400 000	400 000
Overkurs	5	2 264	2 264
Sum innskutt egenkapital		402 264	402 264

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	17 227 124	8 331 893
Sum opptjent egenkapital		17 227 124	8 331 893

Sum egenkapital		17 629 387	8 734 157
------------------------	--	-------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2, 3	1 062 289	1 290 205
Sum avsetninger for forpliktelser		1 062 289	1 290 205

Annen langsiktig gjeld

Obligasjonslån	6	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 874 969	8 803 720
Sum annen langsiktig gjeld		7 874 969	8 803 720

Sum langsiktig gjeld		8 937 258	10 093 925
-----------------------------	--	------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		844 608	952 122
Leverandørgjeld		448 871	650 230
Betalbar skatt	2, 3	234 036	384 423
Skyldige offentlige avgifter		17 821	11 526
Utbytte		600 000	3 300 000
Annen kortsiktig gjeld		771 620	125 634
Sum kortsiktig gjeld		2 916 956	5 423 934

Sum gjeld		11 854 214	15 517 859
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 483 601	24 252 016
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 989 218 190
ADAKS HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Anskaffelseskost Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen

Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Varige driftsmidler Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Aksjer i tilknyttede selskap Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet. Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster. Andre anleggsaksjer og andeler Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at



det må avsettes for tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskonteringer når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer. Gjeld Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %. Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17090518.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3275585.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13814933.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1344899.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12470034.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	146585.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
6000000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
ADAKS HOLDING AS
989218190
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 151 499	1 600
Annen driftsinntekt		1 010 660	3 717 979
Sum driftsinntekter		11 162 159	3 719 579
Driftskostnader			
Varekostnad		-9 953 712	0
Lønnskostnad		-350	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-146 585	-146 585
Annen driftskostnad		-482 805	-731 453
Sum driftskostnader		-10 583 452	-878 038
Driftsresultat		578 707	2 841 541
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		141 557	498 336
Annen finansinntekt		9 574 941	115 909
Sum finansinntekter		9 716 497	614 245
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-497 801	-465 516
Annen finanskostnad		-296 053	-222 503
Sum finanskostnader		-793 854	-688 018
Netto finans		8 922 643	-73 774
Resultat før skattekostnad		9 501 350	2 767 767
Skattekostnad	2, 3	-6 120	-662 587
Årsresultat		9 495 230	2 105 180
Overføringer			
Ordinært utbytte		600 000	3 300 000
Annen egenkapital		8 895 230	-1 194 820
Sum overføringer		9 495 230	2 105 180



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	12 470 034	15 892 204
Sum varige driftsmidler		12 470 034	15 892 204
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	50 000
Lån til foretak i samme konsern		0	26 460
Investeringer i tilknyttet selskap		2 519 729	2 750 758
Investeringer i aksjer og andeler		200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 719 729	3 027 217
Sum anleggsmidler		15 189 763	18 919 421
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 464 930	1 628 070
Sum varer		4 464 930	1 628 070
Fordringer			
Kundefordringer		665 776	32 807
Andre kortsiktige fordringer		63 371	63 911
Sum fordringer		729 148	96 718
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 531 114	1 471 654
Sum investeringer		1 531 114	1 471 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 568 647	2 136 153
Sum omløpsmidler		14 293 838	5 332 594
SUM EIENDELER		29 483 601	24 252 016



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	400 000	400 000
Overkurs	5	2 264	2 264
Sum innskutt egenkapital		402 264	402 264
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	17 227 124	8 331 893
Sum opptjent egenkapital		17 227 124	8 331 893
Sum egenkapital		17 629 387	8 734 157
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	2, 3	1 062 289	1 290 205
Sum avsetning for forpliktelser		1 062 289	1 290 205
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	7 874 969	8 803 720
Sum annen langsiktig gjeld		7 874 969	8 803 720
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		844 608	952 122
Leverandørgjeld		448 871	650 230
Betalbar skatt	2, 3	234 036	384 423
Skyldige offentlige avgifter		17 821	11 526
Utbytte		600 000	3 300 000
Annen kortsiktig gjeld		771 620	125 634
Sum kortsiktig gjeld		2 916 956	5 423 934
Sum gjeld		11 854 214	15 517 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 483 601	24 252 016

Kristiansund, 01.06.2024

Frank Robert Eriksen
styrets leder / daglig leder

Frank Marius Aass Eriksen
styremedlem



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Aksjer i tilknyttede selskap

Investeringer der vi har 20-50 % av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse defineres som tilknyttede selskap (såfremt vi ikke har bestemmende innflytelse på en måte som gjør at selskapet blir definert som datterselskap). Oversikt over selskap som er tilknyttede selskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet og egenkapitalmetoden i konsernregnskapet (hvis konsernregnskap utarbeides). Egenkapitalmetoden innebærer at andel av resultat inntektsføres netto som finansinntekt. Andel av resultat justeres for eventuelle avskrivninger av merverdier og korreksjoner for eventuelle interne gevinster.

Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må



ADAKS HOLDING AS

989 218 190

avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	17 090 518
Tilgang i året	0
Avgang i året	-3 275 585
Anskaffelseskost 31.12.	13 814 933
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 344 899
Balanseført verdi per 31.12.	12 470 034
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	146 585

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	234 036	384 423
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-227 916	278 164
Skattekostnad	6 120	662 587
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	9 501 350	0
Permanente forskjeller	-9 473 534	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 035 985	0
Skattepliktig inntekt	1 063 801	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	234 036	0
Sum betalbar skatt i balansen	234 036	0

Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-430 309	-207 318	-222 991
Gevinst- og tapskonto	6 294 881	5 035 905	1 258 976
Netto forskjeller	5 864 572	4 828 587	1 035 985
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	5 864 572	4 828 587	1 035 985
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 290 205	1 062 289	227 916

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	4 000	400 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Frank Robert Eriksen	100	100,00	Ordinære

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 4 000, samlet aksjekapital utgjør kr 400 000.



ADAKS HOLDING AS
989 218 190

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	400 000	2 264	8 331 893	8 734 157
Årsresultat	0	0	9 495 230	9 495 230
Avsatt utbytte	0	0	-600 000	-600 000
Egenkapital 31.12.2023	400 000	2 264	17 227 124	17 629 387

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	6 000 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Til generalforsamlingen i Adaks Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Adaks Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 495 230. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

Norvik Revisjon AS
Revisorregisteret/Foretaksnummer Org.nr 823 191 022 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Adresse: Storgata 41, 6508 Kristiansund
Tlf. 45 83 57 07
cato@norvikrevisjon.no
www.norvikrevisjon.no



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kristiansund N, 01.06.2024
Norvik Revisjon AS

Cato Norvik.

Cato Norvik
Daglig leder og Statsautorisert revisor