



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 102 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NICA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o John Strøm
Åsmosvingen 32
2052 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: John Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			763 893
Sum inntekter			763 893
Kostnader			
Varekostnad		181 093	184 865
Lønnskostnad	2	208 301	1 175 544
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	11 800	11 800
Annen driftskostnad	2	78 004	372 963
Sum kostnader		479 198	1 745 172
Driftsresultat		-479 198	-981 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	122
Annen finansinntekt		6 127	13 829
Sum finansinntekter		6 164	13 951
Annen rentekostnad		5	2 605
Annen finanskostnad		855	
Sum finanskostnader		860	2 605
Netto finans		5 304	11 346
Ordinært resultat før skattekostnad		-473 894	-969 933
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-473 894	-969 933
Årsresultat		-473 894	-969 933
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-473 894	-969 933
Totalresultat		-473 894	-969 933
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	4, 4	-473 894	-969 933
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4		
Sum overføringer og disponeringer		-473 894	-969 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	9 500	21 300
Sum varige driftsmidler		9 500	21 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		13 230	13 230
Sum finansielle anleggsmidler		13 230	13 230
Sum anleggsmidler		22 730	34 530
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	8 095 791	7 651 796
Sum fordringer		8 095 791	7 651 796
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 024	16 884
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 024	16 884
Sum omløpsmidler		8 096 815	7 668 680
SUM EIENDELER		8 119 545	7 703 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 983 300	1 983 300
Sum innskutt egenkapital		2 183 300	2 183 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 808 478	1 334 583
Sum opptjent egenkapital		-1 808 478	-1 334 583
Sum egenkapital		374 822	848 717
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	7 628 060	6 592 034
Sum annen langsiktig gjeld		7 628 060	6 592 034
Sum langsiktig gjeld		7 628 060	6 592 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 345	80 234
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		2 758	71 897
Annen kortsiktig gjeld		19 560	110 328
Sum kortsiktig gjeld		116 663	262 459
Sum gjeld		7 744 723	6 854 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 119 545	7 703 210

Nica Holding AS

Årsoppgjør 2017



- * Resultatregnskap*
- * Balanse*
- * Noter til regnskapet*
- * Revisors beretning*



Resultatregnskap

Nica Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	763 893
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>763 893</u>
Varekostnad		181 093	184 865
Lønnskostnad	2	208 301	1 175 544
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	11 800	11 800
Annen driftskostnad	2	78 004	372 963
Sum driftskostnader		<u>479 198</u>	<u>1 745 172</u>
Driftsresultat		<u>-479 198</u>	<u>-981 279</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	122
Annen finansinntekt		6 127	13 829
Annen rentekostnad		5	2 605
Annen finanskostnad		855	0
Resultat av finansposter		<u>5 304</u>	<u>11 346</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-473 894</u>	<u>-969 933</u>
Ordinært resultat		<u>-473 894</u>	<u>-969 933</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-473 894</u>	<u>-969 933</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	473 894	969 933
Sum overføringer		<u>-473 894</u>	<u>-969 933</u>



Balanse

Nica Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	9 500	21 300
Sum varige driftsmidler		<u>9 500</u>	<u>21 300</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		13 230	13 230
Sum finansielle anleggsmidler		<u>13 230</u>	<u>13 230</u>
Sum anleggsmidler		<u>22 730</u>	<u>34 530</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	8 095 791	7 651 796
Sum fordringer		<u>8 095 791</u>	<u>7 651 796</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 024	16 884
Sum omløpsmidler		<u>8 096 815</u>	<u>7 668 680</u>
Sum eiendeler		<u>8 119 545</u>	<u>7 703 210</u>




Balanse

Nica Holding AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 983 300	1 983 300
Sum innskutt egenkapital		<u>2 183 300</u>	<u>2 183 300</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 808 478	-1 334 583
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 808 478</u>	<u>-1 334 583</u>
Sum egenkapital		<u>374 822</u>	<u>848 717</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	7 628 060	6 592 034
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 628 060</u>	<u>6 592 034</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		94 345	80 234
Skyldig offentlige avgifter		2 758	71 897
Annen kortsiktig gjeld		19 560	110 328
Sum kortsiktig gjeld		<u>116 663</u>	<u>262 459</u>
Sum gjeld		<u>7 744 723</u>	<u>6 854 493</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 119 545</u>	<u>7 703 210</u>

Asker, 30.06.2018
Styret i Nica Holding AS


John Gunnar Strøm
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.. 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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 i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% i 2016 og 23% i 2017 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 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	182 560	1 029 732
Arbeidsgiveravgift	25 741	145 812
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	208 301	1 175 544

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	145 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har dermed ikke etablert en slik ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 11.500 eks mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5.900 eks mva.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nica Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Texanor AS	120	60,0	60,0
Holland Shellfish Int. B.V.	60	30,0	30,0
John Strøm	20	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

John Strøm er daglig leder og styreformann

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	200 000	1 983 300	-1 334 583	0	848 717
Årets resultat			-473 894	0	-473 894
Pr 31.12.2017	200 000	1 983 300	-1 808 478	0	374 822



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-473 894	-969 933
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 574	4 335
Skattepliktig inntekt	<u>-467 320</u>	<u>-965 597</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2 693	3 881	6 574
Sum	<u>-2 693</u>	<u>3 881</u>	<u>6 574</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 812 009	-1 344 689	467 320
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 814 702	1 340 807	-473 894
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Datterselskap

Nica Holding AS eier selskapet Nicaprocsa 98%. Selskapet er lokalisert i Nicaragua. Nica Holding AS har pr 31.12 tilgode kr 7 112 225 hos Nicaprocsa, mellomregningen er ikke renteberegnet.



Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	35 548	35 548
= Anskaffelseskost 31.12.17	35 548	35 548
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	26 048	26 048
= Bokført verdi 31.12.17	9 500	9 500
Årets ordinære avskrivninger	11 800	11 800
Økonomisk levetid	3 år	

Note 8 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 21 til skattetrekk.

Note 9 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig lån til Lenger Seafood Yerseke B.V. Lånet er på kr 7 101 060 som utgjør \$ 841.890 pr 31.12.2017 Lånet er rentefritt.

Selskapet har også et langsiktig lån til Emesma Invest AS på kr. 527 000



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Nica Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nica Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 473 894. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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

Nica Holding AS har en fordring på kr 7 112 225 i selskapet Compania Procesadora de Nicaragua SA. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis mht verdsettelsen av det regnskapsførte beløpet vedrørende Nica Holding AS' fordring i Compania Procesadora de Nicaragua SA. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å tapsføre noe av dette beløpet.

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 selskapets 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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



Revisorgruppen

Revisorgruppen i Norge AS
Vedlike 4, 0401
N-1022 Melhus

Telefon: 41 02 52 10 00

Elektronisk: revis@revisorgruppen.no

Forbrukerombud
Kl. 0600, 0601, 0602

www.rg.no

Medlem av UHY (Utdanningsvesenets Høyere Utvalgte) og medlem av UHO (Utdanningsvesenets Høyere Organisasjon)



Statistikk
revisjon



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 om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. juni 2018
Revisørgruppen Trøndelag AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor