



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 829 045
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESCALA CAPITAL AS
Forretningsadresse: Wergelandsveien 1
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: METHI PER CHRISTIAN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 858 396	
Annen driftsinntekt			47 633 232
Sum inntekter		1 858 396	47 633 232
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	915 869	867 679
Sum kostnader		915 869	867 679
Driftsresultat		942 527	46 765 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-104	1 827 352
Sum finansinntekter		-104	1 827 352
Annen rentekostnad		320	3 487 271
Annen finanskostnad		141 686	5 201 271
Sum finanskostnader		142 007	8 688 542
Netto finans		-142 111	-6 861 190
Ordinært resultat før skattekostnad		800 416	39 904 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		800 416	39 904 363
Årsresultat		800 416	39 904 363
Årsresultat etter minoritetsinteresser		800 416	39 904 363
Totalresultat		800 416	39 904 363
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		8 584 074
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	800 416	31 320 289
Sum overføringer og disponeringer		800 416	39 904 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investeringer i tilknyttet selskap		12 215 297	26 672 600
Investeringer i aksjer og andeler		69 268	69 268
Andre fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		12 284 565	26 741 868
Sum anleggsmidler		12 284 565	26 741 868
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		68 765	549 016
Sum fordringer		68 765	549 016
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		78 215	130 711
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 215	130 711
Sum omløpsmidler		146 980	679 727
SUM EIENDELER		12 431 545	27 421 595
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 728 674	12 638 424
Sum opptjent egenkapital		11 728 674	12 638 424
Sum egenkapital		11 758 674	12 668 424
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 451	227 118
Utbytte		17 420	
Annen kortsiktig gjeld		613 000	14 526 053
Sum kortsiktig gjeld		672 871	14 753 171
Sum gjeld		672 871	14 753 171
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 431 545	27 421 595



Escala Capital AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og beliggenhet.

Selskapets formål er investering i verdipapirer og eiendom samt konsulentvirksomhet.
Selskapet er lokalisert i Oppegård.

Årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter et rettviseende bilde av selskapets drift i 2016 og den finansielle stillingen ved årsskiftet.
Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet og som ikke fremkommer av årsregnskapet med tilhørende noter.

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ikke hatt ansatte. Ved fremtidige ansettelse vil best kvalifiserte person bli ansatt uavhengig av kjønn.

Miljørapportering

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Oslo 11. mai 2017

Per Christian Methi
Styreleder



Escala Capital AS

Resultatregnskap pr. 31. desember 2016

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 858 396	0
Positiv avkastning av finansinvesteringer		0	47 633 232
Sum driftsinntekter		1 858 396	47 633 232
Annen driftskostnad	2	915 869	867 679
Sum driftskostnader		915 869	867 679
Driftsresultat		942 527	46 765 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-104	1 827 352
Annen rentekostnad		320	3 487 271
Annen finanskostnad		141 686	5 201 271
Resultat av finansposter		-142 111	-6 861 190
Ordinært resultat før skattekostnad		800 416	39 904 363
Ordinært resultat		800 416	39 904 363
Årsresultat		800 416	39 904 363
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	0	8 584 074
Avsatt til annen egenkapital	4	800 416	31 320 289
Sum overføringer		800 416	39 904 363



Escala Capital AS

Balanse pr. 31. desember 2016

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		12 215 297	26 672 600
Investeringer i aksjer og andeler		69 268	69 268
Sum finansielle anleggsmidler		12 284 565	26 741 868
Sum anleggsmidler		12 284 565	26 741 868
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		68 765	549 016
Sum fordringer		68 765	549 016
Bankinnskudd, kontanter o.l.		78 215	130 711
Sum omløpsmidler		146 980	679 727
Sum eiendeler		12 431 545	27 421 595



Escala Capital AS

Balanse pr. 31. desember 2016

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 728 674	12 638 424
Sum opptjent egenkapital		11 728 674	12 638 424
Sum egenkapital		11 758 674	12 668 424
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 451	227 118
Utbytte		17 420	0
Annen kortsiktig gjeld		613 000	14 526 053
Sum kortsiktig gjeld		672 871	14 753 171
Sum gjeld		672 871	14 753 171
Sum egenkapital og gjeld		12 431 545	27 421 595

Oslo, 11.05.2017
Styret i Escala Capital AS

METHI PER CHRISTIAN
styreleder



Escala Capital AS

Noter til regnskapet for 2016

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, og kongruens. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Årsregnskapet er avlagt etter samme prinsipper som foregående år.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter og andre utdelinger, inngår i gevinst finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, og negativ, samt mottatt utbytte avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i tap på finansinvesteringer under driftskostnader. Dette prinsippet er endret sammenlignet med tidligere år for å være i samsvar med God Regnskapsskikk for investeringsselskaper.

NOTE 2 - ANSATTE, GODTGJØRELSE TIL ANSATTE MV.

Selskapet har ikke hatt ansatte.
Selskapet omfattes ikke av lovens krav om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23.500. I tillegg kommer andre tjenester med kr 84.500. Beløpene er eksklusive merverdiavgift.



Escala Capital AS

Noter til regnskapet for 2016

NOTE 3 - SKATTER

SAMMENHENG MELLOM REGNSKAPSMESSIG OG SKATTEMESSIG RESULTAT

	2016	2015
Resultat før skattekostnad	800 416	39 904 363
Permanente forskjeller	250	-43 199 581
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Benyttet fremførbart underskudd	-800 666	
Skattemessig resultat	0	-3 295 218

OVERSIKT MIDLERTIDIGE FORSKJELLER

De midlertidige forskjellene er knyttet til:	1.1	31.12	Endring
Fremførbart underskudd	-11 894 293	-11 093 627	-800 666
Sum midlertidige forskjeller	-11 894 293	-11 093 627	-800 666
Utsatt skatt, 25%/24%	-2 973 573	-2 662 470	-200 167

Selskapet har i henhold til regnskapslovens bestemmelser valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

SPEKIFIKASJON AV ÅRETS SKATTEKOSTNAD

Sum skattekostnad 0

NOTE 4 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	30 000	12 638 424	12 668 424
Ekstraordinært utbytte 2016		-1 710 166	-1 710 166
Årets resultat	0	800 416	800 416
Egenkapital 31.12.	30 000	11 728 674	11 758 674

NOTE 5 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE MV.

Aksjekapitalen består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Selskapets aksjonærer er:	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Per Christian Methi	Styreleder	270	90 %
CAM Holding AS		30	10 %
Sum		300	100 %



Escala Capital AS

Noter til regnskapet for 2016

NOTE 6 - AKSJER

Selskapet har aksjer i tilknyttede selskap:

Selskapets navn	Antall aksjer	Egenkapital 31.12.	Markedsverdi	Bokført verdi	Eierandel
DolphiTech AS	122 153	3 968 275	12 215 297	12 215 297	27,90 %
Totalt			12 215 297	12 215 297	



Til generalforsamlingen i

Escala Capital AS

GL/STB/8013

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Escala Capital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 800.416. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, 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.

FR. NANSENS VEI 19 · 0369 OSLO · NORWAY
TEL: +47 23 19 63 00 · www.mazars.no

MAZARS REVISJON AS
STATSAUTORISERTE REVISORER OG AUTORISERT REGNSKAPSFØRFØRERFIRMA
MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING





Styrets 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 avvirket.

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 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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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.

Oslo 11.05.2017
Mazars Revisjon AS

Gro Løken
Statsautorisert revisor