



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 180 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADAUGEO AS
Forretningsadresse: v/Morten Kvalheim
Bolignummer H0302, Seksjonsnr. 42
Steinsvikvegen 386
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Kvalheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	91 456	105 832
Sum kostnader		91 456	105 832
Driftsresultat		-91 456	-105 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	16 437 444	3 216 022
Annen renteinntekt		83 656	22 160
Annen finansinntekt		175 335	154 078
Sum finansinntekter		16 696 436	3 392 259
Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi		12 244	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	2 678 200	
Annen rentekostnad	4, 5	62 254	54 776
Annen finanskostnad		642 736	
Sum finanskostnader		3 395 434	54 776
Netto finans		13 301 002	3 337 483
Ordinært resultat før skattekostnad		13 209 545	3 231 651
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	13 209 545	3 231 651
Årsresultat	7	13 209 545	3 231 651
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 209 545	3 231 651
Totalresultat		13 209 545	3 231 651
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	13 209 545	3 231 651
Sum overføringer og disponeringer		13 209 545	3 231 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	11 557 614	8 319 360
Lån til foretak i samme konsern	2, 8	10 720 072	
Investeringer i aksjer og andeler	3		2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 277 686	10 819 360
Sum anleggsmidler		22 277 686	10 819 360
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2		3 216 022
Sum fordringer			3 216 022
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		512 378	
Sum investeringer		512 378	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 754 191	15 362 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 754 191	15 362 595
Sum omløpsmidler		14 266 569	18 578 617
SUM EIENDELER		36 544 254	29 397 977

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	28 782 388	15 572 843
Sum opptjent egenkapital		28 782 388	15 572 843
Sum egenkapital	7	28 882 388	15 672 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 601 500	7 971 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 601 500	7 971 500
Sum langsiktig gjeld		7 601 500	7 971 500
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5	60 366	5 753 634
Sum kortsiktig gjeld		60 366	5 753 634
Sum gjeld		7 661 866	13 725 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 544 254	29 397 977



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 632899

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 180 342
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADAUGEO AS
Forretningsadresse: v/Morten Kvalheim
Bolignummer H0302, Seksjonsnr. 42
Steinsvikvegen 386
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Kvalheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 887 180 342
ADAU GEO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	91 456	105 832
Sum kostnader		91 456	105 832
Driftsresultat		-91 456	-105 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	16 437 444	3 216 022
Annen renteinntekt		83 656	22 160
Annen finansinntekt		175 335	154 078
Sum finansinntekter		16 696 436	3 392 259
Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi		12 244	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	2 678 200	
Annen rentekostnad	4, 5	62 254	54 776
Annen finanskostnad		642 736	
Sum finanskostnader		3 395 434	54 776
Netto finans		13 301 002	3 337 483
Ordinært resultat før skattekostnad		13 209 545	3 231 651
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	13 209 545	3 231 651
Årsresultat	7	13 209 545	3 231 651
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 209 545	3 231 651
Totalresultat		13 209 545	3 231 651
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	13 209 545	3 231 651
Sum overføringer og disponeringer		13 209 545	3 231 651



Organisasjonsnr: 887 180 342
ADAU GEO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	2	11 557 614	8 319 360
Lån til foretak i samme konsern	2, 8	10 720 072	
Investeringer i aksjer og andeler	3		2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 277 686	10 819 360
Sum anleggsmidler		22 277 686	10 819 360

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	2		3 216 022
Sum fordringer			3 216 022

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		512 378	
Sum investeringer		512 378	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		13 754 191	15 362 595
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 754 191	15 362 595

Sum omløpsmidler **14 266 569** **18 578 617**

SUM EIENDELER **36 544 254** **29 397 977**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	28 782 388	15 572 843
-------------------	---	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		28 782 388	15 572 843
Sum egenkapital	7	28 882 388	15 672 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 601 500	7 971 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 601 500	7 971 500
Sum langsiktig gjeld		7 601 500	7 971 500
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Annen kortsiktig gjeld	5	60 366	5 753 634
Sum kortsiktig gjeld		60 366	5 753 634
Sum gjeld		7 661 866	13 725 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 544 254	29 397 977



Organisasjonsnr: 887 180 342
ADAU GEO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap

Adaugeo AS

2022



Resultatregnskap

Adageo AS

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	91 456	105 832
Sum driftskostnader		91 456	105 832
Driftsresultat		-91 456	-105 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	16 437 444	3 216 022
Annen renteinntekt		83 656	22 160
Annen finansinntekt		175 335	154 078
Verdiendring av finansielle instrumenter til virkelig verdi		12 244	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	2 678 200	0
Annen rentekostnad	4, 5	62 254	54 776
Annen finanskostnad		642 736	0
Resultat av finansposter		13 301 002	3 337 483
Resultat før skattekostnad		13 209 545	3 231 651
Resultat	6	13 209 545	3 231 651
Årsresultat	7	13 209 545	3 231 651
Overføringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	13 209 545	3 231 651
Sum overføringer		13 209 545	3 231 651



Balanse

Adaugeo AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	11 557 614	8 319 360
Lån til foretak i samme konsern	2, 8	10 720 072	0
Investeringer i aksjer og andeler	3	0	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 277 686	10 819 360
Sum anleggsmidler		22 277 686	10 819 360
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	0	3 216 022
Sum fordringer		0	3 216 022
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		512 378	0
Sum investeringer		512 378	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		13 754 191	15 362 595
Sum omløpsmidler		14 266 569	18 578 617
Sum eiendeler		36 544 254	29 397 977



Balanse

Adaugeo AS

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	28 782 388	15 572 843
Sum opptjent egenkapital		28 782 388	15 572 843
Sum egenkapital	7	28 882 388	15 672 843
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	7 601 500	7 971 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 601 500	7 971 500
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	60 366	5 753 634
Sum kortsiktig gjeld		60 366	5 753 634
Sum gjeld		7 661 866	13 725 134
Sum egenkapital og gjeld		36 544 254	29 397 977

Bergen, 10.07.2023
Styret i Adaugeo AS

Morten Kvalheim
styrets leder/daglig leder

Monica Kvalheim
styremedlem

Espen Kvalheim
styremedlem



Noter til Årsregnskapet 2022

Adaugeo AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak

Driftsinntekter og driftskostnader

Selskapet er et investeringsselskap og inntekter og kostnader knyttet til investeringer er klassifisert som finansinntekt og finanskostnad.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normal vil være det år gevinst realiseres eller utbytte beslutes utdelt. For datterselskap inntektsføres utbytte i avsetningsåret. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Aksjer i datterselskap

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Konsernet overstiger ikke grensen for små foretak.

Finansielle Instrumenter og varederivater

Finansielle Instrumenter og varederivater er vurdert etter vurderingsregelen for omløpsmidler.

Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld omfatter poster som på etablerings-tidspunktet har en løpetid på mindre enn ett år.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med nedskrivning til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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.

Utsatt skattefordel er i henhold til god regnskapsskikk ikke oppført i balansen.



Noter til Årsregnskapet 2022

Adaugeo AS

Note 1 Godtgjørelser m.m.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller ledelsen.

Selskapet er ikke pliktig til å ha OTP ihht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Aksjer i datterselskap.

Datteselskap	Forretnings- kontor	Eier/stemme andel	Egen- kapital	Resultat
Aqua & Care AS	Bergen	71,5%	16 410 474	11 337 779
Morkei AS	Bergen	71,5%	2 505 589	- 25 520

Interne transaksjoner:

	2021	2022
Utbytte fra datterselskap	3 216 022	16 437 444

Fordringer datterselskap

	2021	2022
Kortsiktig fordring	3 216 022	
Langsiktig fordring - Lån til datterselskap		10 720 072

Det er ikke stillet sikkerhet i form av pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier til fordel for foretak i samme konsern.



Noter til Årsregnskapet 2022

Adaugeo AS

Note 3 Andre aksjer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi	Årets verdiendring
Aksjer	2 678 200	0	0	-2 678 200

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Adaugeo AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2	1 000,0	2 000
B-aksjer	98	1 000,0	98 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Espen Kvalheim		49	49	49,0	
Monica Kvalheim		49	49	49,0	
Morten Kvalheim	2		2	2,0	100,0
Totalt antall aksjer	2	98	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Morten Kvalheim	styrets leder/daglig leder	2	0	2
Monica Kvalheim	styremedlem	0	49	49
Espen Kvalheim	styremedlem	0	49	49
Totalt antall aksjer		2	98	100

Note 6 Lån fra aksjonærer - fordring og gjeld

Selskapets aksjonærer har ytt lån til selskapet, pr 31.12:

	2022	2021
Espen Kvalheim	3 725 000	3 910 000
Monica Kvalheim	3 725 000	3 910 000
Morten Kvalheim	151 500	151 500
Sum	7 601 500	7 971 500

Årets kostnadsførte renter kr 62 254.



Noter til Årsregnskapet 2022

Adaugeo AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	13 209 545	3 231 651
Permanente forskjeller	-13 671 599	-3 216 020
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-15 632
Skattepliktig inntekt	-462 054	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 138 656	-676 602	462 054
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 138 656	676 602	-462 054
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	15 572 843	15 672 843
Årets resultat		13 209 545	13 209 545
Pr. 31.12.2022	100 000	28 782 388	28 882 388



Noter til Årsregnskapet 2022

Adaugeo AS

Note 8 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	10 720 072
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 0.
Selskapet har ikke gjeld med avtalt forfall senere enn 5 år etter balansedagen



HAMMERSLAND
R E V I S J O N A S

Kanalveien 105A, 5068 Bergen
Pb.24 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.Nr:921087489MVA

T+47 975 38 107

Til generalforsamlingen i Adaugeo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Adaugeo AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 209 545. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat, endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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

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 den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlem av den Norske Revisorforening



Revisors beretning 2022 for Adageo AS

HAMMERSLAND
R E V I S J O N A S

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 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>

Bergen, 11. juli 2023
Hammersland Revisjon AS

Eva Hammersland
Statsautorisert revisor