



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 21.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			14 000
Sum inntekter			14 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	281 660	260 345
Sum kostnader		281 660	260 345
Driftsresultat		-281 660	-246 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	6 426 000	2 142 000
Annen renteinntekt		47 229	648
Annen finansinntekt		16 443	
Sum finansinntekter		6 489 672	2 142 648
Nedskrivning av finansielle eiendeler		393 334	
Annen rentekostnad	5, 6	74 252	240 431
Annen finanskostnad		689 795	153 523
Sum finanskostnader		1 157 381	393 954
Netto finans		5 332 290	1 748 694
Ordinært resultat før skattekostnad		5 050 631	1 502 349
Ordinært resultat etter skattekostnad	7	5 050 631	1 502 349
Årsresultat	4	5 050 631	1 502 349
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 050 631	1 502 349
Totalresultat		5 050 631	1 502 349
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	5 050 631	1 502 349



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		5 050 631	1 502 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		3 504 300
Sum varige driftsmidler	3		3 504 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	2 619 360	2 619 360
Sum finansielle anleggsmidler		2 619 360	2 619 360
Sum anleggsmidler		2 619 360	6 123 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	4 805 237	800 000
Sum fordringer		4 805 237	800 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		723 224	
Sum investeringer		723 224	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 522 836	8 147 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 522 836	8 147 334
Sum omløpsmidler		17 051 297	8 947 334
SUM EIENDELER		19 670 657	15 070 994

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 300 576	5 249 945
Sum opptjent egenkapital		10 300 576	5 249 945
Sum egenkapital	4	10 400 576	5 349 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 196 500	9 486 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 196 500	9 486 500
Sum langsiktig gjeld		9 196 500	9 486 500
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	73 581	234 548
Sum kortsiktig gjeld		73 581	234 548
Sum gjeld		9 270 081	9 721 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 670 657	15 070 994



Årsregnskap

Adaugeo AS

2018






Resultatregnskap			
Adaugeo AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		0	14 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>14 000</u>
Annen driftskostnad	1	281 660	260 345
Sum driftskostnader		<u>281 660</u>	<u>260 345</u>
Driftsresultat		<u>-281 660</u>	<u>-246 345</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	6 426 000	2 142 000
Annen renteinntekt		47 229	648
Annen finansinntekt		16 443	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		393 334	0
Annen rentekostnad	5, 6	74 252	240 431
Annen finanskostnad		689 795	153 523
Resultat av finansposter		<u>5 332 290</u>	<u>1 748 694</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		5 050 631	1 502 349
Ordinært resultat	7	<u>5 050 631</u>	<u>1 502 349</u>
Årsresultat	4	<u>5 050 631</u>	<u>1 502 349</u>
Overføringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	4	5 050 631	1 502 349
Sum overføringer		<u>5 050 631</u>	<u>1 502 349</u>



Balanse			
Aaugeo AS			
	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	0	3 504 300
Sum varige driftsmidler	3	<u>0</u>	<u>3 504 300</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	2 619 360	2 619 360
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 619 360</u>	<u>2 619 360</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 619 360</u>	<u>6 123 660</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	4 805 237	800 000
Sum fordringer		<u>4 805 237</u>	<u>800 000</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		723 224	0
Sum investeringer		<u>723 224</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 522 836	8 147 334
Sum omløpsmidler		<u>17 051 297</u>	<u>8 947 334</u>
Sum eiendeler		<u>19 670 657</u>	<u>15 070 994</u>



Balanse			
Aaugeo AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	10 300 576	5 249 945
Sum opptjent egenkapital		<u>10 300 576</u>	<u>5 249 945</u>
Sum egenkapital	4	<u>10 400 576</u>	<u>5 349 945</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 196 500	9 486 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 196 500</u>	<u>9 486 500</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	73 581	234 548
Sum kortsiktig gjeld		<u>73 581</u>	<u>234 548</u>
Sum gjeld		<u>9 270 081</u>	<u>9 721 048</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 670 657</u>	<u>15 070 994</u>
Bergen, 18.06.2019 Styret i Aaugeo AS			
 Morten Kvalheim styrets leder/daglig leder	 Monica Kvalheim styremedlem	 Espen Kvalheim styremedlem	
Aaugeo AS		Side 4	



Noter

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 besluttet utdelt. For datterselskap inntektsføres utbytte i avsetningsåret. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

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.

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

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 tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar og teknisk bistand årsregnskap og ligningspapirer for 2018 utgjør kr 25 884 inkl. mva.

Note 2 Aksjer i datterselskap.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier/stemme andel	Egen- kapital	Resultat
Aqua & Care AS	Bergen	61,2 %	13 456 419	5 646 652

Utbytte mottatt fra datterselskap er oppført som annen finansinntekt.

Aksjer i datterselskap er oppført i regnskapet til kostmetoden. Utbytte for datterselskap er inntektsført i utdelingsåret.

Det utarbeides ikke konsernregnskap i henhold til RL§ 3-2 4.ledd.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2018:

Utbytte fra datterselskap	kr. 6 426 000
Fordring datter, gjennomgående utbytte 2018	kr. 4 284 000

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	3 504 300	3 504 300
- Tilgang anleggsmidler	-3 504 300	-3 504 300
= Anskaffelseskost 31.12.18	0	0
= Bokført verdi 31.12.18	0	0

Ikke avskrivbart da boligeiendom.

**Noter**

Adageo AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	5 249 945	5 349 945
Årets resultat		5 050 631	5 050 631
Pr. 31.12.2018	100 000	10 300 576	10 400 576

Note 5 Aksjonærer

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

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2	1 000,00	2 000
B-aksjer	98	1 000,00	98 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Espen Kvalheim	0	49	49	49,0	49,0
Monica Kvalheim	0	49	49	49,0	49,0
Morten Kvalheim	2	0	2	2,0	2,0
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/d...	2	0	2
Monica Kvalheim	styremedlem	0	49	49
Espen Kvalheim	styremedlem	0	49	49

Note 6 Lån fra aksjonærer - fordring og gjeld

Selskapets aksjonærer har ytt lån til selskapet, pr 31.12:

	2018	2017
Espen Kvalheim	4 511 000	4 651 000
Monica Kvalheim	4 511 000	4 651 000
Morten Kvalheim	174 500	184 500
Sum	9 196 500	9 486 500

Årets kostnadsførte renter kr 74 252.

Forringere og gjeld

Selskapet har ikke gjeld med avtalt forfall senere enn 5 år etter balansedagen eller fordringer med avtalt forfall senere enn 1 år etter balansedagen.



Noter

Adageo AS

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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	5 050 631	1 502 349
Permanente forskjeller	-5 220 350	-2 119 200
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	<u>-169 719</u>	<u>-616 851</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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 319 992	-1 150 273	169 719
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 319 992	1 150 273	-169 719
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



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 Adageo AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Adageo AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 050 631. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapitalen 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 2018, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som

Medlem av den Norske Revisorforening



Revisors beretning 2018 for Adaugeo AS

HAMMERSLAND
R E V I S J O N A S

grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden

- misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Bergen, 20. juni 2019
Hammersland Revisjon AS

Eva Hammersland
Statsautorisert revisor