



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 594 873
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELIKA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Christensen Eiendom AS
Torgeir Vraas plass 6
3044 DRAMMEN

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: Johannes Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2017

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, 16.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	21 205	28 721
Sum kostnader		21 205	28 721
Driftsresultat		-21 205	-28 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	25
Sum finansinntekter		3	25
Rentekostnad til foretak i samme konsern		121 900	109 340
Sum finanskostnader		121 900	109 340
Netto finans		-121 897	-109 315
Ordinært resultat før skattekostnad		-143 101	-138 036
Skattekostnad på ordinært resultat	6	136 132	150 153
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 233	-288 189
Årsresultat		-279 233	-288 189
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-279 233	-288 189
Totalresultat		-279 233	-288 189
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-279 233	-288 189
Sum overføringer og disponeringer		-279 233	-288 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Sum anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	779 408	775 498
Sum fordringer		779 408	775 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		625	8 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		625	8 326
Sum omløpsmidler		780 033	783 824
SUM EIENDELER		5 172 175	5 175 966
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		400 000	400 000
Sum opptjent egenkapital		-400 000	-400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	3	100 000	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	194 884	225 477
Sum avsetninger for forpliktelser		194 884	225 477
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	4 199 891	4 047 170
Sum annen langsiktig gjeld		4 199 891	4 047 170
Sum langsiktig gjeld		4 394 775	4 272 647
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 500	7 500
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	5	666 901	792 819
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		677 401	803 319
Sum gjeld		5 072 176	5 075 966
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 172 175	5 175 966



Elika Invest AS

2016

Organisasjonsnummer

946 594 873

- Årsberetning
- Årsregnskap
 - resultatregnskap
 - balanse
 - noter
- Revisjonsberetning



Elika Invest AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Elika Invest AS er et eiendomsselskap hjemmehørende i Drammen.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for Elika Invest AS er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for 2016 viser et underskudd på kr. 279 233,-.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2016 og stillingen pr. 31.12.2016. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet har ingen innvirkning på det ytre miljø. Det er således ikke iverksatt eller planlagt spesielle tiltak på dette området.

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 1 mann.

Drammen, 15. juni 2017
Styret for Elika Invest AS


Johannes Christensen
Styrets leder



Resultatregnskap

Elika Invest AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
DRIFTSKOSTNADER			
Andre driftskostnader	7	21 205	28 721
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>21 205</u>	<u>28 721</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-21 205</u>	<u>-28 721</u>
FINANSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Renteinntekter		3	25
Renter til konsernselskap		121 900	109 340
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-121 897</u>	<u>-109 315</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>-143 101</u>	<u>-138 036</u>
SKATTEKOSTNAD PÅ ORDINÆRT RESULTAT	6	<u>136 132</u>	<u>150 153</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-279 233</u>	<u>-288 189</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		279 233	288 189
		<u>-279 233</u>	<u>-288 189</u>



Balanse

Elika Invest AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
SUM ANLEGGSMIDLER		4 392 142	4 392 142
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige konsernfordringer	5	779 408	775 498
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		625	8 326
SUM OMLØPSMIDLER		780 033	783 824
SUM EIENDELER		5 172 175	5 175 966



Balanse

Elika Invest AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000)	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-400 000	-400 000
SUM EGENKAPITAL	3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	194 884	225 477
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskaper	5	4 199 891	4 047 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 500	7 500
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Annen kortsiktig gjeld konsernselskaper	5	666 901	792 819
SUM GJELD		<u>5 072 176</u>	<u>5 075 966</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>5 172 175</u>	<u>5 175 966</u>

Drammen, 15.06.2017
Styret i Elika Invest AS


Johannes Christensen
styreleder



Elika Invest AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % pr. 31.12.16 og 25 % pr. 31.12.15 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 skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.



Elika Invest AS Noter til regnskapet 2016

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Christensen Eiendom AS	50	100
Sum	50	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Johannes Christensen (indirekte eiet)	styrets leder	(50)
---------------------------------------	---------------	------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	100 000	400 000	-400 000	100 000
Årets resultat			-279 233	-279 233
Avsatt konsernbidrag			-500 176	-500 176
Mottatt konsernbidrag			779 408	779 408
Pr 31.12.2016	100 000	400 000	-400 000	100 000

Note 4 Andeler i andre selskap

Selskapet har følgende andeler i andre selskaper

Astreagården ANS	10%
Torgeir Vraas Plass 6 ANS	10%
Konnerudgt. 3 ANS	10%

Investeringene er oppført etter kostmetoden.



Elika Invest AS

Noter til regnskapet 2016

Note 5 Nærstående parter

Morselskapet har ytet et lån på kr 4 199 891 som er renteberegnet med 3% p.a. I tillegg har selskapet avsatt både konsernbidrag som i sin helhet er posten annen kortsiktig gjeld konsernselskap. Posten andre kortsiktige konsernfordringer er i sin helhet tilgode konsernbidrag. begge disse postene vil avregnes mot morselskapets lån i 2017.

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	166 725	214 061
Endring i utsatt skatt	-30 593	-63 908
Skattekostnad ordinært resultat	136 132	150 153
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-143 101	-138 036
Permanente forskjeller	674 275	761 196
Endring i midlertidige forskjeller	135 727	169 659
Avgitt konsernbidrag	-666 901	-792 819
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	166 725	214 061
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-166 725	-214 061
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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Gevinst – og tapskonto	542 905	678 632	135 727
Sum	542 905	678 632	135 727
Andeler	269 110	223 276	-45 834
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	812 015	901 908	89 893
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	194 884	225 477	30 593



Elika Invest AS

Noter til regnskapet 2016

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret i 2016.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2016 utgjør kr 20 000

Revisjon	12 500
Teknisk regnskapsbistand	7 500
Andre tjenester	
Sum	<u>20 000</u>



BDO AS
Kniveveien 31
3036 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elika Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Elika Invest AS' årsregnskap som 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

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 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med revisjonen 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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 selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 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.

Drømmen, 15. juni 2017

BDO AS


Per Aage Hansen

statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2016 Elika Invest AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.