



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 239 498
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RQ INVEST II AS
Forretningsadresse:	Luramyrveien 12 4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

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:	Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2017

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		351 529	1 090 160
Sum kostnader		351 529	1 090 160
Driftsresultat		-351 529	-1 090 160
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		900 302	3 525 411
Annen renteinntekt		12 419	
Sum finansinntekter		912 721	3 525 411
Nedskrivning av finansielle eiendeler			396 800 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23 000	800 775
Annen rentekostnad		16 818 852	17 294 576
Annen finanskostnad		2 180 039	3 902 627
Sum finanskostnader		19 021 891	418 797 978
Netto finans		-18 109 170	-415 272 567
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 460 700	-416 362 727
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 460 700	-416 362 727
Årsresultat		-18 460 700	-416 362 727
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 460 700	-416 362 727
Totalresultat		-18 460 700	-416 362 727
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-18 460 700	-416 362 727
Sum overføringer og disponeringer		-18 460 700	-416 362 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	3 795 060
Sum immaterielle eiendeler		3 795 060	3 795 060
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		133 636 094	133 636 094
Sum finansielle anleggsmidler		133 636 094	133 636 094
Sum anleggsmidler		137 431 154	137 431 154
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			35 339 487
Sum fordringer			35 339 487
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		21 379 810	445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 379 810	445
Sum omløpsmidler		21 379 810	35 339 931
SUM EIENDELER		158 810 964	172 771 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		3 545 000	3 545 000
Overkurs		473 420 718	473 420 718
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 965 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-524 780 666	-506 319 967
Sum opptjent egenkapital		-524 780 666	-506 319 967
Sum egenkapital		-47 814 948	-29 354 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		172 800 549	180 557 871
Sum annen langsiktig gjeld		172 800 549	180 557 871
Sum langsiktig gjeld		172 800 549	180 557 871
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 017 779	30 000 000
Leverandørgjeld		37 150	441 950
Annen kortsiktig gjeld		3 770 434	-8 874 487
Sum kortsiktig gjeld		33 825 363	21 567 463
Sum gjeld		206 625 912	202 125 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 810 964	172 771 085



Acona Invest II AS
Årsregnskap for 2016



Acona Invest II AS ÅRSBERETNING 2016

Virksomheten

Selskapet ble stiftet i desember 2012 og dets virksomhet er å eie og forvalte sine interesser i Acona Holding AS som er et heleid datterselskap av Acona Invest II AS. Selskapets forretningskontor er i Stavanger kommune. Selskapet er 100 % eid av Acona Invest AS.

Resultat og stilling

I 2016 har selskapet hatt en omsetning på kr 0 og et negativt resultat før skatt på kr 18 460 700. Selskapet har ikke hatt omsetning i løpet av året.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultatuttrykk for 2016. Det er ikke intrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på NOK -18 460 700:

<u>Fra annen egenkapital:</u>	NOK -18 460 700
Sum overføringer	NOK -18 460 700

Selskapets egenkapital er i løpet av 2016 tapt. Styret jobber med tiltak for å sikre fortsatt drift. Morselskapet Acona Invest AS vil garantere for selskapets finansielle soliditet og videre drift.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Da selskapet ikke har ansatte er det ikke noen forskjellsbehandling mellom kvinner og menn eller med bakgrunn i etniske forhold. Det er heller ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Finansiell-, kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet har en sunn finansiering og morselskapet garanterer for fortsatt drift. Den finansielle risikoen ansees således som lav. Det foreligger svært liten valutarisiko i selskapet da alle transaksjoner er i NOK.



Likviditetsrisikoen fremstår som moderat da selskapet inngår i et konsern der morselskapet garanterer. Det arbeides imidlertid med å effektivisere inndrivelse av kundefordringer for å bedre likviditeten ytterligere.

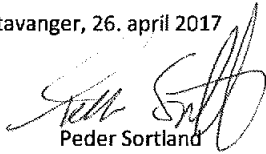
Framtidsutsikter


Markedsbildet er ytterligere svekket i løpet av 2016. En betydelig nedgang i oljeprisen har akselerert oljeselskaperens kostnadsreducerende tiltak.

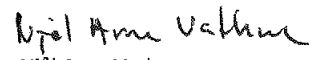
Styret forventer at offshore investeringer vil falle ytterligere i 2017. På grunn av den eksisterende markedsutviklingen, antar styret at det vil bli ytterligere prosjektforsinkelser i 2017.

Av de ovennevnte årsaker har Acona senket forventningene for kommende år. På grunn av de utfordrende markedsforholdene, vil Acona fortsette å fokusere på kostnads- og marginoptimalisering. Flere tiltak er iverksatt i 2016 og ytterligere tiltak vil blitt iverksatt i 2017 for å styrke konkurransekraft og inntjening.

Stavanger, 26. april 2017


Peder Sortland
Styrets formann


Dan Johnson
Styremedlem


Njål Arne Vathne
Adm.Dir

**Acona Invest II AS****Resultatregnskap**

	Note	2016	2015
Driftsinntekt			
Salgsinntekt	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønn og sosiale kostnader	2	0	0
Annen driftskostnad	1,2	351 529	1 090 160
Sum driftskostnad		351 529	1 090 160
Driftsresultat		-351 529	-1 090 160
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt		12 418	0
Rentinntekter samme konsern	7	900 302	3 525 411
Nedskrivning askjer i datter		0	-396 800 000
Rentekostnad		-16 818 852	-17 294 576
Rentekostnad samme konsern		-23 000	-800 775
Annen finanskostnad		-2 180 039	-3 902 627
Netto finansposter		-18 109 171	-415 272 567
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 460 700	-416 362 727
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3	0	0
Årsresultat		-18 460 700	-416 362 727
Overføringer			
Til/Fra annen egenkapital	4	-18 460 700	-416 362 727
Sum overføringer		-18 460 700	-416 362 727



Acona Invest II AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	3 795 060
Sum immaterielle anleggsmidler		3 795 060	3 795 060
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Acona Holding AS	6	133 636 094	133 636 094
Annen langsiktig fordring	7	0	28 116 404
Sum varige driftsmidler		133 636 094	161 752 498
Sum anleggsmidler		137 431 154	165 547 558
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring konsernselskaper		0	34 819 964
Sum fordringer		0	34 819 964
Bankinnskudd, kontanter o.l		21 379 810	445
Sum omløpsmidler		21 379 810	34 820 409
SUM EIENDELER		158 810 964	200 367 967
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	3 545 000	3 545 000
Overkurs	4	473 420 718	473 420 718
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 965 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-524 780 666	-506 319 967
Sum opptjent egenkapital		-524 780 666	-506 319 967
Sum egenkapital		-47 814 948	-29 354 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		172 800 549	180 557 871
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 150	441 950
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 017 779	30 000 000
Gjeld til konsernselskaper		3 423 587	18 595 775
Betalbar skatt		0	0
Annen kortsiktig gjeld		346 847	126 620
Sum kortsiktig gjeld		33 825 363	49 164 345
Sum gjeld		206 625 912	229 722 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		158 810 964	200 367 967
Pantstillelser		0	0

Stavanger

Peder Sortland

Styreformann/Chairman

Dan Johnson

Styremedlem/Director

Njål Arne Vatne

Adm.Dir/CEO



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet kommer inn under definisjonen av små selskaper.

Konsernregnskapet utarbeides av Acona Invest AS, Laberget 24, 4020 Stavanger. Med hjemmel i regnskapsloven § 3-7, er konsernregnskap ikke utarbeidet for mellomkonsernet Acona Invest II AS.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år blir 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 etableringspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet. Markedsbaserte aksjer og fonds vurderes til verdi pr. 31.12.

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene beregnes på grunnlag av anskaffelseskost og fordeles lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for konstaterte tap og avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styret i 2016. Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2016 for kr 36 825. I tillegg kommer kr 27 475,- for andre tjenester og rådgivning.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsett skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-18 460 700	-416 362 727
Nedskrivning aksjer	0	396 800 000
Permanente forskjeller	31 704	0
Grunnlag betalbar skatt	-18 428 996	-19 562 727
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

Akkumulert skattemessig underskudd	-52 047 501	-33 618 505
Grunnlag utsatt skattegjeld	-52 047 501	-33 618 505
Utsatt skatt / utsatt skattefordel; 24%/25%	-12 491 400	-8 404 626

Det er balanseført for kr 3 795 060 i utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	3 545 000	473 420 718	-506 319 966	-29 354 248
Årets resultat	0	-18 460 700	-18 460 700	
Egenkapital pr. 31.12	3 545 000	473 420 718	-524 780 665	-47 814 948

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 3 545 000 aksjer hver pålydende kr 1,-. Alle aksjene har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. er:

Navn	Antall aksjer	Eier- andel
Acona Invest AS	3 545 000	100,00 %

Note 6 Investeringer i aksjer og tilknyttede selskap

Anleggsmidler:	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Resultat 2016	Egenkapital 31.12.16
Aksjer i Acona Holding AS	100,0 %	610 169 996	133 636 094	-11 032 885	259 071 194

Note 7 Mellomværende nærstående

Selskapet hadde en langsiktig fordring mot Acona Holding AS. Lånet er innfridd i 2016.

Note 8 Fortsatt drift

Det gjøres oppmerksom på at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt, og dette behandles særskilt i styrets beretning.



ERGA REVISJON as



ER
1998

Til generalforsamlingen i Acona Invest II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Acona Invest II AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 18 460 700. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Acona Invest II AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

I selskapets balanse inngår aksjer i datterselskaper med kr 133 636 094 og utsatt skattefordel med kr 3 795 060. Verdiene av disse postene er usikre og avhengig av en positiv fremtidig utvikling. Vi viser i denne sammenheng til redegjørelse i styrets årsberetning.

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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 og i årsberetningen som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 18 460 700 i regnskapsåret 2016, og at selskapets samlede gjeld per 31. desember 2016 oversteg dets samlede eiendeler med NOK 47 814 948. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i årsberetningen, indikerer at det foreligger usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

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

TElf: +47 51 51 03 70

Fax: +47 51 51 03 71

Jens Zetlitzzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 - mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening



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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet til Acona Invest II AS i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 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 vårt 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

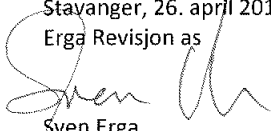
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til behandling av tapet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Stavanger, 26. april 2017

Erga Revisjon as



Sven Erga
Statsautorisert revisor

