



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 551 478  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ADCO MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Haugvegen 5  
4353 KLEPP STASJON

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Rolf Mikal Leknes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

### 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, 05.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	12 420	14 292
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 420</b>	<b>14 292</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 420</b>	<b>-14 292</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	2
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-12 417	-14 290
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	4 500 000	4 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 998	2 415
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 998</b>	<b>2 415</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 998</b>	<b>2 415</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 506 998</b>	<b>4 502 415</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 4	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	4 400 498	4 412 915
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 400 498</b>	<b>4 412 915</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 460 498</b>	<b>4 472 915</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			2 500
Annen kortsiktig gjeld		46 500	27 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>46 500</b>	<b>29 500</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>46 500</b>	<b>29 500</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 506 998</b>	<b>4 502 415</b>



KPMG AS  
Forusparken 2  
Postboks 57  
4064 Stavanger

Telephone +47 04063  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i ADCO Management AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert ADCO Management AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 12 417. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

#### 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.

#### 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 internkontroll 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 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.

KPMG AS er et medlem av det globale nettverket av medlemmer til det uavhengige medlemsselskapet KPMG Network, som er et medlem av det globale nettverket av medlemmer til det uavhengige medlemsselskapet KPMG Network.

Medlemskap i dette nettverket innebærer ikke at alle medlemmer i dette nettverket er medlemmer i KPMG AS.

© KPMG AS

Oslo	Trondheim	Ås	Stavanger
Alesund	Østfold	Birdal	Stavanger
Bergen	Hammerfest	Geiranger	Trondheim
Birdal	Haslum	Geiranger	Trondheim
Birdal	Haslum	Geiranger	Trondheim
Birdal	Haslum	Geiranger	Trondheim
Birdal	Haslum	Geiranger	Trondheim



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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 andre 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.

Stavanger, 6. juni 2019  
KPMG AS

Reidar Selånd  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2018

**ADCO Management AS**  
(org. nr. 913 551 478)



## ADCO Management AS

Organisasjonsnr.: 913 551 478

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	2	<u>12 420</u>	<u>14 292</u>
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b><u>12 420</u></b>	<b><u>14 292</u></b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b><u>-12 420</u></b>	<b><u>-14 292</u></b>
Renteinntekt		<u>3</u>	<u>2</u>
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b><u>3</u></b>	<b><u>2</u></b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER</b>	6	<b><u>-12 417</u></b>	<b><u>-14 290</u></b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	4	<b><u>-12 417</u></b>	<b><u>-14 290</u></b>
Overføringer: fra annen egenkapital	4	<u>12 417</u>	<u>14 290</u>
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b><u>-12 417</u></b>	<b><u>-14 290</u></b>



## ADCO Management AS

Organisasjonsnr.: 913 551 478

BALANSE PR. 31.12	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
Investering i aksjer og andeler	5	4 500 000	4 500 000
<b>SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>
Bankinnskudd og kontanter		6 998	2 415
<b>SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER</b>		<b>6 998</b>	<b>2 415</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>6 998</b>	<b>2 415</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 506 998</b>	<b>4 502 415</b>
<b>BALANSE PR. 31.12</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
Aksjekapital	3, 4	60 000	60 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
Annen egenkapital	4	4 400 498	4 412 915
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>4 400 498</b>	<b>4 412 915</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>4 460 498</b>	<b>4 472 915</b>
Leverandørgjeld		0	2 500
Annen kortsiktig gjeld		46 500	27 000
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>46 500</b>	<b>29 500</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>46 500</b>	<b>29 500</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>4 506 998</b>	<b>4 502 415</b>

Klepp, 06.06.2019  
Styret i ADCO Management AS

Rolf Mikal Leknes  
styreleder/daglig leder

Ole Petter Thomesen  
styremedlem

Haakon Berg  
styremedlem



## ADCO Management AS

Org. nr.: 913 551 478

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er 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 ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Andre anleggsaksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag inntektsføres som annen finansinntekt.

#### 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 av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller, som reverseres eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.



## ADCO Management AS

Org. nr.: 913 551 478

### Noter til regnskapet for 2018

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

Selskapet har ikke hatt ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 5 625.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 250. Alle beløp er inkl. mva.

#### Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i ADCO Management AS pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	2	60 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

#### Eierstruktur:

Aksjonærene pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
HIMO Consulting AS v/ Haakon Berg, styremedlem	10 000	33,33 %
RML Consulting AS v/ Rolf Mikal Leknes, styreleder	10 000	33,33 %
OPT Consulting AS v/ Ole Petter Thomesen, styremedlem	10 000	33,33 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100 %</b>

#### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	60 000	4 412 915	4 472 915
Årets resultat		-12 417	-12 417
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>60 000</b>	<b>4 400 498</b>	<b>4 460 498</b>



## ADCO Management AS

Org. nr.: 913 551 478

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 Aksjer

Investering i aksjer	Antall	Kostpris	Bokført
Circle Group AS	71 656	4 500 000	4 500 000
<b>Sum</b>		<b>4 500 000</b>	<b>4 500 000</b>

Investeringene er vurdert etter Regnskapsloven § 5-3 til laveste virkelig verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.

#### Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-12 417	-14 290
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-12 417</b>	<b>-14 290</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-69 502	-57 085	12 417
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	69 502	57 085	-12 417
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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