



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORELIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Orrelia 7
1448 DRØBAK

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: Egil Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		679 015	
Sum inntekter		679 015	
Kostnader			
Avskrivning	7	4 966	4 966
Annen driftskostnad	2	102 192	16 556
Sum kostnader		107 158	21 522
Driftsresultat		571 857	-21 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		411	57
Annen finansinntekt		112	
Sum finansinntekter		523	57
Nedskrivning av finansielle eiendeler		154 375	89 375
Sum finanskostnader		154 375	89 375
Netto finans		-153 852	-89 318
Ordinært resultat før skattekostnad		418 005	-110 840
Skattekostnad på ordinært resultat	9	136 381	
Ordinært resultat etter skattekostnad		281 624	-110 840
Årsresultat		281 624	-110 840
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	8	-281 623	110 840
Sum overføringer og disponeringer		-281 623	110 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	7	14 900	19 866
Sum varige driftsmidler		14 900	19 866
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 248 678	2 403 053
Sum finansielle anleggsmidler		2 248 678	2 403 053
Sum anleggsmidler		2 263 578	2 422 919
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 249 716	1 059 783
Sum varer		1 249 716	1 059 783
Fordringer			
Andre fordringer		41	41
Sum fordringer		41	41
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	223 003	1 190
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 003	1 190
Sum omløpsmidler		1 472 760	1 061 014
SUM EIENDELER		3 736 338	3 483 933

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	3,8	100 000	100 000
Overkurs	8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 356 364	3 074 741
Sum opptjent egenkapital		3 356 364	3 074 741
Sum egenkapital		3 591 364	3 309 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	3 278	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 278	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 278	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	9	133 103	
Skyldige offentlige avgifter		2 401	
Annen kortsiktig gjeld		6 192	174 192
Sum kortsiktig gjeld		141 696	174 192
Sum gjeld		144 974	174 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 736 338	3 483 933



Orelia Holding AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Petiteo Dokumentnrøkket: OC6ZJ-HQX8C-J8ALDT-UC4ML-PIDAV-0H7A0



Orelia Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		679 015	0
Driftskostnader			
Avskrivning	7	4 966	4 966
Annen driftskostnad	2	102 192	16 556
Sum driftskostnader		107 159	21 522
Driftsresultat		571 856	-21 522
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		523	57
Nedskrivning av finansielle eiendeler		154 375	89 375
Netto finansposter		-153 852	-89 318
Ordinært resultat før skattekostnad		418 004	-110 840
Skattekostnad på ordinært resultat	9	136 381	0
Årsresultat		281 623	-110 840
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	281 623	-110 840

Pernico Dokumentnøkkel: OC6ZJ-HQX8C-J8ALDT UC4ML-PIDAV-0H7AO



Orelia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	7	14 900	19 866
Sum varige driftsmidler		14 900	19 866
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 248 678	2 403 053
Sum finansielle anleggsmidler		2 248 678	2 403 053
Sum anleggsmidler		2 263 578	2 422 919
Omløpsmidler			
Varer	6	1 249 716	1 059 783
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		41	41
Sum fordringer		41	41
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	223 004	1 190
Sum omløpsmidler		1 472 761	1 061 014
Sum eiendeler		3 736 338	3 483 933

Pernico Dokumentnøkkel: OC6ZJ-HQX8C-J8ALDI-UC4ML-PIDAV-0H7AO



Orelia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		<u>235 000</u>	<u>235 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>3 356 364</u>	<u>3 074 741</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 356 364</u>	<u>3 074 741</u>
Sum egenkapital		<u>3 591 364</u>	<u>3 309 741</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	<u>3 278</u>	<u>0</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 278</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	9	133 103	0
Skyldige offentlige avgifter		2 401	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>6 192</u>	<u>174 192</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>141 696</u>	<u>174 192</u>
Sum gjeld		<u>144 974</u>	<u>174 192</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 736 338</u>	<u>3 483 933</u>

31. desember 2018
Drøbak, .

Egil Haugen
Styrets leder/daglig leder

Pernico Dokumentnøkkel: OC6ZJ-HQX8C-J8ALDI-UC4ML-PIDAV-0H7AO



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2018

Revisjon	7 000
Andre tjenester	5 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Egil Haugen	100	100 %	100 %

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Autotuning Holding AS	11,11%	2 248 678
WR Entertainment ASA		0
Sum		<u>2 248 678</u>

Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke bundne bankmidler per 31.12.18.



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	1 249 716	1 059 783

Note 7 - Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2018	24 833
Anskaffelseskost 31.12.2018	24 833
Akk.avskrivning 31.12.2018	-9 933
Balanseført pr. 31.12.2018	14 900
Årets avskrivninger	4 966
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	135 000	3 074 741	3 309 741
Årsresultat	0	0	281 624	281 624
Egenkapital 31.12.2018	100 000	135 000	3 356 365	3 591 365



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	133 103	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-149	
Endring utsatt skatt	3 278	0
Årets totale skattekostnad	<u>136 232</u>	<u>0</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	418 005	-110 840
Permanente forskjeller	61 076	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	154 375	89 375
Endring i midlertidige forskjeller	-8 940	1 489
Alminnelig inntekt	<u>624 516</u>	<u>-19 976</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-45 807	0
Årets skattegrunnlag	<u>578 709</u>	<u>-19 976</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	133 103	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>14 900</u>	<u>5 960</u>
Sum	<u>14 900</u>	<u>5 960</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-45 807</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	14 900	-39 847
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-39 847
Sum	<u>14 900</u>	<u>0</u>



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Egil Haugen

Stillingsfullmakt

På vegne av: Orelia Holding

Serienummer: 9578-5999-4-1133482

IP: 46.250.xxx.xxx

2019-06-28 09:05:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: 0062J-HCX8C-J8ADI-0C4ML-PIDAV-0H7A0

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 69 33 88 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Orelia Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Orelia Holding AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, 28. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Vidar Såheim
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Vidar Såheim

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1082970

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-28 10:36:59Z



Penneo Dokumentnøkkel: TXBA-Z-EB6JH-GEU6X-X88NJB-SAM0K-FBPX7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>