



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 554 121  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROXEL GREEN CIRCLE AS  
Forretningsadresse: Brønnngata 19  
4008 STAVANGER

### 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: Kjetil Nødland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

### 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, 30.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		27 034	
<b>Sum inntekter</b>		<b>27 034</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-145 657	200
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	198 788	
Annen driftskostnad		276 542	993 104
<b>Sum kostnader</b>		<b>329 673</b>	<b>993 304</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-302 639</b>	<b>-993 304</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		519	3 767
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>519</b>	<b>3 767</b>
Annen rentekostnad		68	219
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>68</b>	<b>219</b>
<b>Netto finans</b>		<b>451</b>	<b>3 548</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-302 188</b>	<b>-989 756</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-302 188</b>	<b>-989 756</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-302 188</b>	<b>-989 756</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-302 188	-989 756
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-302 188</b>	<b>-989 756</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner under utførelse	4		3 809 641
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 208 999	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 208 999</b>	<b>3 809 641</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		92 569	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>92 569</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 301 568</b>	<b>3 809 641</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		145 657	
<b>Sum varer</b>		<b>145 657</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	33 793	64 500
Andre fordringer		67 683	869 597
<b>Sum fordringer</b>		<b>101 476</b>	<b>934 097</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 090 334	1 115 726
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 090 334</b>	<b>1 115 726</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 337 467</b>	<b>2 049 823</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 639 035</b>	<b>5 859 464</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (68 092 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11, 12	68 092	30 000
Overkurs	9	4 993 861	
Annen innskutt egenkapital	9	-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 056 287</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	1 291 944	989 756
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 291 944</b>	<b>-989 756</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>3 764 344</b>	<b>-965 422</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	509 575	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>509 575</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>509 575</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		365 116	6 703 396
Skyldige offentlige avgifter			4 490
Annen kortsiktig gjeld			117 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>365 116</b>	<b>6 824 886</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>874 691</b>	<b>6 824 886</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 639 035</b>	<b>5 859 464</b>



## Noter 2018 ROXEL GREEN CIRCLE AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

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

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Noter 2018 ROXEL GREEN CIRCLE AS

## Note 1 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet økte egenkapitalen med gjeldskonvertering på tilsammen 5 032 128 i 2018 og har en solid kapital. Foretaket har nå ferdigstilt utstyret og har så vidt kommet i gang med produksjonen. Foretaket forventer å drive med overskudd i 2019. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

## Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, siden foretaket ikke har ansatte.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	3 407 787
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>3 407 787</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(198 788)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>3 208 999</b>
Årets avskrivninger	(198 788)
Økonomisk levetid	10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 %</b>

Maskiner under utførelse 31.12.17 på kr 3.809.641 er ferdigstilt i 2018 og er kreditert med kr 612.000 i støtte fra Innovasjon Norge AS

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(302 188)	(989 756)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(482 769)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(784 957)</b>	<b>(989 756)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Noter 2018 ROXEL GREEN CIRCLE AS

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	482 769	(482 769)
Skattemessig fremførbart underskudd	(995 422)	(1 780 379)	784 957
Netto forskjeller	(995 422)	(1 297 610)	302 188
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	995 422	1 297 610	(302 188)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	33 793	64 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>33 793</b>	<b>64 500</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(5 666)	(989 756)	(965 422)
Økning AK/overkurs	38 092	4 993 861			5 031 953
Årets resultat				(302 188)	(302 188)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>68 092</b>	<b>4 993 861</b>	<b>(5 666)</b>	<b>(1 291 944)</b>	<b>3 764 344</b>

## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kjetil Sevaldsen	16 514	24,25 %
Enex AS	3 399	5,00 %
Cape North NUF	7 835	11,50 %
Krag Holding AS	6 166	9,05 %
Roxel Products AS	34 178	50,20%
	<b>68 092</b>	<b>100 %</b>

Aksjeeierne har ytet et lån til selskapet på kr 509 575

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 68092 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 68.092.

Foretaket har bare en aksjeklasse



Noter 2018 ROXEL GREEN CIRCLE AS

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Daglig leder	Stian Krag eierinteresser gjennom Krag Holding AS	6 166
Styremedlem	Thomas Norheim eierinteresser gjennom Enex AS	3 399
Styremedlem	Geir Magne Mo Johnsen eierinteresser gjennom Cape North	7 835
Styreleder	Sigve Sandvik eierinteresser gjennom Roxel Products AS	34 178