



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 009 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKIV HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Hurd Økonomi & Regnskap AS
Biskop Gunnerus' gate 2
0155 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Christian Borger Østlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			36 008
Sum inntekter			36 008
Kostnader			
Lønnskostnad	3		413 378
Annen driftskostnad	3	80 797	521 207
Sum kostnader		80 797	934 585
Driftsresultat		-80 797	-898 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		175	7 503
Annen finansinntekt	7		52 072 220
Sum finansinntekter		175	52 079 724
Annen rentekostnad		258	969
Sum finanskostnader		258	969
Netto finans		-83	52 078 755
Ordinært resultat før skattekostnad		-80 880	51 180 177
Skattekostnad på ordinært resultat	8		66 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 880	51 113 717
Årsresultat	1	-80 880	51 113 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-80 880	51 113 717
Totalresultat		-80 880	51 113 717
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			51 113 717
Overført fra annen egenkapital		-80 880	
Sum overføringer og disponeringer		-80 880	51 113 717



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	64 350	64 350
Investeringer i andeler	6	30 400 000	30 400 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 464 350	30 464 350
Sum anleggsmidler		30 464 350	30 464 350
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	245 746	432 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 746	432 195
Sum omløpsmidler		245 746	432 195
SUM EIENDELER		30 710 096	30 896 545
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	476 316	476 316
Sum innskutt egenkapital		476 316	476 316
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 174 992	30 255 872
Sum opptjent egenkapital		30 174 992	30 255 872
Sum egenkapital	1	30 651 307	30 732 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 175	108 744
Annen kortsiktig gjeld	1	55 614	55 614
Sum kortsiktig gjeld		58 789	164 358
Sum gjeld		58 789	164 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 710 096	30 896 545



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Akiv Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Akiv Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



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.

BDO AS

Tommy Benum
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 34EFM-VZN36-V3Q5L-FZW5N-SO23S-UT76I



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."

Tommy Benum

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-292558

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-24 14:33:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: 34EFM-VZN36-V3Q5L-FZW5N-SO23S-UYT6I

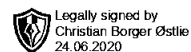
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert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



Årsregnskap 2019

Akiv Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 009 429



AKIV HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		0	36 008
Sum driftsinntekter		0	36 008
Lønnskostnad	3	0	413 378
Annen driftskostnad	3	80 797	521 207
Sum driftskostnader		80 797	934 585
Driftsresultat		-80 797	-898 577
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		175	7 503
Annen finansinntekt	7	0	52 072 220
Annen rentekostnad		258	969
Resultat av finansposter		-83	52 078 755
Ordinært resultat før skattekostnad		-80 880	51 180 177
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	66 460
Ordinært resultat		-80 880	51 113 717
Årsresultat	1	-80 880	51 113 717
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	51 113 717
Overført fra annen egenkapital		80 880	0
Sum overføringer		-80 880	51 113 717



AKIV HOLDING AS

BALANSE PR 31. DESEMBER

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	64 350	64 350
Investeringer i andeler	6	30 400 000	30 400 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 464 350	30 464 350
Sum anleggsmidler		30 464 350	30 464 350
OMLØPSMIDLER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	245 746	432 195
Sum omløpsmidler		245 746	432 195
Sum eiendeler		30 710 096	30 896 545



AKIV HOLDING AS

BALANSE PR 31. DESEMBER

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	476 316	476 316
Sum innskutt egenkapital		476 316	476 316
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		30 174 992	30 255 872
Sum opptjent egenkapital		30 174 992	30 255 872
Sum egenkapital	1	30 651 307	30 732 187
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 175	108 744
Annen kortsiktig gjeld	1	55 614	55 614
Sum kortsiktig gjeld		58 789	164 358
Sum gjeld		58 789	164 358
Sum egenkapital og gjeld		30 710 096	30 896 545

Oslo, 24.06.2020
Styret i Akiv Holding AS

Christian Borger Østlie
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Selskapet er stiftet 29. mai 2018. Sammenlignbare tall i resultatregnskapet omfatter perioden 29. mai til 31. desember 2018.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden. Det utarbeides ikke konsernregnskap etter reglene for små foretak.

Regnskapsprinsippene er ellers nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.



Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	476 316	0	30 255 872	30 732 187
Periodens resultat			-80 880	-80 880
Pr. 31.12.2019	476 316	0	30 174 992	30 651 307

Det ble i 2018 utfisjonert eiendeler, rettigheter og forpliktelser som ikke er immaterielle eiendeler og tilhørende resultatposter fra Norfest AS.

Det oppsto et mellomværende med Norfest AS på kr 50 000 i forbindelse med fisjonen. Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld. Beløpet er i 2019 økt til kr 55 614.

Note 2 Datterselskap

	Forretnings- kontor	Eierandel	Resultat 2019	Egenkapital 31.12.19	Bokført verdi
Datterselskap:					
Barnefestivalen AS	Oslo	58,5%	75 990	2 029 919	64 350
Sum					64 350

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	360 920
Arbeidsgiveravgift	0	51 039
Andre ytelser	0	1 419
Sum	0	413 378

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

det er ikke utbetalt honorar/ lønn til daglig leder eller styret i 2019.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapets har ikke etablert slik ordning.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 43 750.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I AKIV HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 052	156,07	476 316
Sum			476 316

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alter Ego Gruppen AS	844	27,7	27,7
Christian Borger Østli (styreleder)	736	24,1	24,1
Claes Henrik Olsen	736	24,1	24,1
Linn Catrine Lunder	368	12,1	12,1
Stein Arne Blomseth	368	12,1	12,1
Totalt antall aksjer	3 052	100,0	100,0

Note 6 Investeringer

Per 31. desember 2019 har selskapet følgende andeler:

3 753 133 andeler i LMF VII Scsp

46 867 andeler i B partnership interest LMF VII Scsp

Andelene er balanseført til kostpris kr 30 400 000.

Note 7 Annen finansinntekt

Det ble i 2018 realisert en gevinst på kr 52 072 220 ved salg av datterselskap. Gevinsten er vist som annen finansinntekt.



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	66 460
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	66 460
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-80 880	51 180 177
Permanente forskjeller	0	-52 071 442
Endring i midlertidige forskjeller	-17 321	-36 084
Skattepliktig inntekt	-98 201	-927 349
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-69 286	-86 607	-17 321
Sum	-69 286	-86 607	-17 321
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 025 550	-927 349	98 201
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 094 836	1 013 956	-80 880
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Etter Covid-19 er det usikkerhetsmomenter knyttet til drift av festivaler i Norge og utlandet. Det antas at Covid-19 vil medføre et verdifall for andelene i LMF VII Scsp etter balansedagen. Størrelsen på verdifallet er vanskelig å anslå.