



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	898 889 572
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ADELLICA AS
Forretningsadresse:	c/o Bergen Works Vestre Skostredet 2 5017 BERGEN

Regnskapsår

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

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:	Peder Rindal Refsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.05.2017

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6	1 897 393	1 830 775
Sum inntekter		1 897 393	1 830 775
Kostnader			
Varekostnad		33 411	185 605
Lønnskostnad	3	1 360 983	1 149 878
Avskrivning	4	107 400	27 600
Annen driftskostnad	3	368 758	276 317
Sum kostnader		1 870 552	1 639 400
Driftsresultat		26 841	191 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 724	401
Sum finansinntekter		2 724	401
Annen finanskostnad		2 067	2 098
Sum finanskostnader		2 067	2 098
Netto finans		657	-1 697
Ordinært resultat før skattekostnad		27 498	189 678
Skattekostnad på ordinært resultat	7	16 985	3 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 513	186 584
Årsresultat		10 513	186 584
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	10 513	186 584
Sum overføringer og disponeringer		10 513	186 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4	107 400	214 800
Sum immaterielle eiendeler		107 400	214 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			200 000
Andre fordringer	5	218 375	46 375
Sum finansielle anleggsmidler		218 375	246 375
Sum anleggsmidler		325 775	461 175
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		247 979	515 767
Andre fordringer		17 120	181 860
Sum fordringer		265 099	697 627
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	524 321	644 613
Sum omløpsmidler		789 420	1 342 240
SUM EIENDELER		1 115 195	1 803 415
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	824 392	813 879
Sum opptjent egenkapital		824 392	813 879
Sum egenkapital		854 392	843 879
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	12 672	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 672	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		12 672	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 105	7 936
Betalbar skatt	7	4 313	3 094
Skyldige offentlige avgifter	2	77 405	362 619
Annen kortsiktig gjeld		143 308	585 887
Sum kortsiktig gjeld		248 131	959 536
Sum gjeld		260 803	959 536
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 115 195	1 803 415



Adellica AS

Årsberetning 2016

Adellica AS

Adresse: Nordre Nøstekaiaen 1, 5011 BERGEN

Org.nr: 898 889 572 MVA

Virksomhetens art

Adellica AS driver med Programmeringstjenester. Selskapet har forretningslokale i Bergen.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 kroner 1 897 393 som er en oppgang på 4 % fra i fjor. Årsresultatet ga et overskudd på kroner 10 513, overskuddet i 2015 var kroner 186.584. Totalkapitalen var ved utgangen av året var kroner 1 115 195, sammenlignet med kroner 1 803 415 året før.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Til grunn for antagelsen ligger at fremtidsutsiktene for selskapet er gode og den positive utviklingen så langt i 2017.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt to ansatte, og styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært to menn, mens styret har bestått av to menn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

31. desember 2016

Bergen, 09.05.2017

Styret for Adellica AS

Peder Rindal Refsnes
styremedlem

Kristian Lein-Mathisen
styreleder



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2016

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 ikke.



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekkmidler utgjør	50 988

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønninger	1 138 667	986 537
Arbeidsgiveravgift	162 429	140 520
Pensjonskostnader	13 309	10 060
Andre ytelser	46 578	12 761
Sum	<u>1 360 983</u>	<u>1 149 878</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Kristian Lein-Mathisen	552 964	6 654	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	FOU
Anskaffelseskost pr 01.01.	276 367
Anskaffelseskost 31.12.	276 367
Akk.avskrivninger 31.12.	-89 167
Akk.nedskrivninger 31.12.	-79 800
Balanseført verdi pr.31.12.	<u>107 400</u>
Årets avskrivninger	27 600
Årets nedskrivninger	79 800
Avskrivningsplan	Lineær

Estimert levetid på FoU var 10 år. Dette har blitt revidert av selskapets ledelse basert på erfaringer som er vedrørende produktets omsetningsverdi i markedet. Selskapet har gjennomført en nedskrivning i verdi og redusert gjenværende levetid. Eiendelen er ferdig avskrevet i 2018.



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2016	2015
<i>Fordring på eiere</i>		
Lein-Mathisen Holding AS	109 188	9 188
Rein Holding AS	109 188	9 188
Sum	<u>218 376</u>	<u>18 376</u>

Note 6 - Offentlige tilskudd

Tilskudd fra Innovasjon Norge. Prosjekt Easypass.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2016
Betalbar skatt	4 313
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-528
Endring utsatt skatt	13 200
Årets totale skattekostnad	<u>16 985</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	27 498
Permanente forskjeller	1 216
Alminnelig inntekt	28 714
Anvendt fremførbart underskudd	-11 461
Årets skattegrunnlag	<u>17 253</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	4 313

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016
Driftsmidler inkl goodwill	52 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>52 800</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor) 12 672

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt

	2016
25% skatt av resultat før skatt	6 874
Permanente forskjeller (25%)	304
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-528
Beregnet skattekostnad	<u>6 650</u>

Effektiv skattesats *) 24,2 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2016



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
RINDAL HOLDING AS	500	50 %	50 %
LEINMATHISEN HOLDING AS	500	50 %	50 %
Sum	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	813 879	843 879
Årsresultat	0	10 513	10 513
Egenkapital 31.12.2016	30 000	824 392	854 392