



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 871 485
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OVEDIA KAPITAL AS
Forretningsadresse:	Brinkvegen 64 9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Ole-Kristian Nergård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	114 343	
Annen driftskostnad	1	58 860	38 568
Sum kostnader		173 203	38 568
Driftsresultat		-173 203	-38 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	170 137	33 677
Annen renteinntekt		13 426	5 435
Annen finansinntekt		196 349	
Sum finansinntekter		379 912	39 112
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	1 215 088	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	257 434	46 207
Annen finanskostnad		69	
Sum finanskostnader		1 472 591	46 207
Netto finans		-1 092 679	-7 095
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 265 882	-45 664
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-299 885	-10 282
Ordinært resultat etter skattekostnad		-965 997	-35 382
Årsresultat		-965 997	-35 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-965 997	-35 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-965 997	-35 382
Sum overføringer og disponeringer		-965 997	-35 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	315 464	15 579
Sum immaterielle eiendeler		315 464	15 579
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	107 800	110 000
Lån til foretak i samme konsern	5	8 516 360	5 646 222
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		9 124 160	5 756 222
Sum anleggsmidler		9 439 624	5 771 802
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 773 577	
Sum investeringer		3 773 577	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 245 413	121 727
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 245 413	121 727
Sum omløpsmidler		10 018 989	121 727
SUM EIENDELER		19 458 613	5 893 529
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 008 155	42 158
Sum opptjent egenkapital		-1 008 155	-42 158
Sum egenkapital		-908 155	57 842
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	20 338 565	5 831 131
Sum annen langsiktig gjeld		20 338 565	5 831 131
Sum langsiktig gjeld		20 338 565	5 831 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 000	4 556
Skyldig offentlige avgifter		15 403	
Annen kortsiktig gjeld		10 800	
Sum kortsiktig gjeld		28 203	4 556
Sum gjeld		20 366 768	5 835 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 458 613	5 893 529



**Årsregnskap 2018
for
Ovedia Kapital AS**

Organisasjonsnr. 917871485



Ovedia Kapital AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	114 343	0
Annen driftskostnad	1	58 860	38 569
Sum driftskostnader		173 203	38 569
DRIFTSRESULTAT		(173 203)	(38 569)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	5	170 137	33 677
Annen renteinntekt		13 426	5 435
Annen finansinntekt		196 349	0
Sum finansinntekter		379 912	39 112
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	1 215 088	0
Rentekostn. til foretak i samme konsern	5	257 434	46 207
Annen finanskostnad		69	0
Sum finanskostnader		1 472 591	46 207
NETTO FINANSPOSTER		(1 092 679)	(7 095)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 265 882)	(45 664)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(299 885)	(10 282)
ORDINÆRT RESULTAT		(965 997)	(35 382)
ARSRESULTAT		(965 997)	(35 382)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(965 997)	(35 382)
SUM OVERF. OG DISP.		(965 997)	(35 382)

Årsregnskap for Ovedia Kapital AS

Organisasjonsnr. 917871485



Ovedia Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	315 464	15 579
Sum immaterielle eiendeler		315 464	15 579
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	107 800	110 000
Lån til foretak i samme konsern	5	8 516 360	5 646 223
Investeringer i aksjer og andeler		500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		9 124 160	5 756 223
SUM ANLEGGSMIDLER		9 439 624	5 771 802
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	3 773 577	0
Sum investeringer		3 773 577	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 245 413	121 727
SUM OMLØPSMIDLER		10 018 989	121 727
SUM EIENDELER		19 458 613	5 893 529



Ovedia Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(1 008 155)	(42 159)
Sum opptjent egenkapital		(1 008 155)	(42 159)
SUM EGENKAPITAL		(908 155)	57 842
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	20 338 565	5 831 131
Sum annen langsiktig gjeld		20 338 565	5 831 131
SUM LANGSIKTIG GJELD		20 338 565	5 831 131
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 000	4 556
Skyldig offentlige avgifter		15 403	0
Annen kortsiktig gjeld		10 800	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		28 203	4 556
SUM GJELD		20 366 768	5 835 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 458 613	5 893 529

Tromsø, 18.06.19

Ole-Kristian Nergård
Styrets leder



Ovedia Kapital AS

Noter 2018

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse dagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Markedsaksjer er etter porteføljeprinsippet vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi pr.31.12.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 25%(pga Finansskatt) på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har hatt 1 ansatt som har utført 0,25 årsverk i 2018
Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder

Selskapet har i driftsperioden i 2018 ikke hatt plikt til å tegne obligatorisk tjenestepensjonsforsikring i samsvar med lov om OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I fjor	I år
Revisjon	7 500	9 750
Andre tjenester	0	0
Totalt	7 500	9 750

Allie beløp er inkl mva.



Ovedia Kapital AS

Noter 2018

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 265 882
+ Permanente og andre forskjeller	1 020 818
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-245 064

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-299 885
= Ordinær skattekostnad	-299 885
Skattesats i inntektsåret	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Aksjer og andre verdipapirer	-949 057	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	312 802	67 738
= Grunnlag utsatt skatt	-1 261 859	-67 738
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 261 859	67 738
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 261 859	67 738
Utsatt skattefordel	315 464	16 935
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5 424
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1 356
Bokført utsatt skattefordel	315 464	15 579



Ovedia Kapital AS

Noter 2018

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Ovedia Kapital AS har eierandel i følgende selskap:	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/stemme-rett	Selskapets egenkapital 100 % 31.12.18	Selskapets resultat 100 % 31.12.18
Makarios AS	06.10.2016	Tromsø	98 %	-155 977	-143 687

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for selskapet, dette i henhold til regnskapslovens unntaksbestemmelse for små foretak.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Lysnes Invest AS	992 910 887	100 000	100,00 %

Note 5 - Fordring og gjeld til konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2018	2017
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	8 516 360	5 646 223
Sum fordringer	8 516 360	5 646 223
Renteinntekter konsernselskap i 2018	170 137	
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	20 338 565	5 831 131
Sum gjeld	20 338 565	5 831 131



Ovedia Kapital AS

Noter 2018

Rentekostnader konsernselskap i 2018 257 434

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	3 773 577	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	4 988 664	0



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ovedia Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ovedia Kapital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 965 997. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 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.

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:

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

- 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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 øvrige 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.

Finnsnes, 24. juni 2019

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen

Steinar Paulsen
Registrert revisor