



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 138 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANDREAS K L UGLAND AS
Forretningsadresse: Reddalsveien 1
4886 GRIMSTAD

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: Bente G. Eielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	757 050	1 462 650
Sum inntekter		757 050	1 462 650
Kostnader			
Lønnskostnad	2	623 235	302 582
Annen driftskostnad	2, 3	1 198 706	1 659 373
Sum kostnader		1 821 941	1 961 954
Driftsresultat		-1 064 891	-499 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		18	1 724
Annen finansinntekt		335 260	394 429
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 528 476	-4 297 366
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		2 528 476	-4 297 366
Sum finansinntekter		5 392 230	-8 198 579
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-1 620 591	
Annen finanskostnad		-14 511	-4 465
Sum finanskostnader		-1 635 102	-4 465
Netto finans		1 228 652	-3 905 679
Ordinært resultat før skattekostnad		163 762	-4 404 983
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-207 475	-78 424
Ordinært resultat etter skattekostnad		371 237	-4 326 559
Årsresultat		371 237	-4 326 559
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	371 237	-4 326 559
Sum overføringer og disponeringer		371 237	-4 326 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	330 671	123 196
Sum immaterielle eiendeler		330 671	123 196
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 425 000	3 425 000
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	1 889 565	3 510 156
Andre fordringer	7	1 472 388	1 472 937
Sum finansielle anleggsmidler		6 786 953	8 408 093
Sum anleggsmidler		7 117 624	8 531 289
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		739 900	487 550
Andre kortsiktige fordringer		25 322	28 781
Andre fordringer		25 322	28 781
Sum fordringer		765 222	516 331
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	11 413 745	8 885 269
Sum investeringer		11 413 745	8 885 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 242 572	2 306 262
Sum omløpsmidler		13 421 539	11 707 863
SUM EIENDELER		20 539 163	20 239 152

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	14 178 296	13 807 059
Sum opptjent egenkapital		14 178 296	13 807 059
Sum egenkapital		16 778 296	16 407 059
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 816	124 618
Skyldige offentlige avgifter	9	39 624	47 539
Kortsiktig konserngjeld		3 606 400	3 606 400
Annen kortsiktig gjeld		51 028	53 536
Sum kortsiktig gjeld		3 760 868	3 832 093
Sum gjeld		3 760 868	3 832 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 539 163	20 239 152



Andreas K L Ugland AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Andreas K L Ugland AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	3	<u>757 050</u>	<u>1 462 650</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	623 235	302 582
Annen driftskostnad	2, 3	<u>1 198 706</u>	<u>1 659 373</u>
Sum driftskostnader		<u>1 821 941</u>	<u>1 961 954</u>
Driftsresultat		<u>-1 064 891</u>	<u>-499 304</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		18	1 724
Annen finansinntekt		335 260	394 429
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		2 528 476	-4 297 366
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-1 620 591	0
Annen finanskostnad		<u>-14 511</u>	<u>-4 465</u>
Netto finansposter		<u>1 228 652</u>	<u>-3 905 679</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>163 762</u>	<u>-4 404 983</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-207 475</u>	<u>-78 424</u>
Årsresultat		<u>371 237</u>	<u>-4 326 559</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	<u>371 237</u>	<u>-4 326 559</u>



Andreas K L Ugland AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	330 671	123 196
Sum immaterielle eiendeler		<u>330 671</u>	<u>123 196</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	3 425 000	3 425 000
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	1 889 565	3 510 156
Andre fordringer	7	1 472 388	1 472 937
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 786 953</u>	<u>8 408 093</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 117 624</u>	<u>8 531 289</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		739 900	487 550
Andre kortsiktige fordringer		25 322	28 781
Sum fordringer		<u>765 222</u>	<u>516 331</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	8	11 413 745	8 885 269
Sum investeringer		<u>11 413 745</u>	<u>8 885 269</u>
Bankinnskudd	9	1 242 572	2 306 262
Sum omløpsmidler		<u>13 421 539</u>	<u>11 707 863</u>
Sum eiendeler		<u>20 539 163</u>	<u>20 239 152</u>

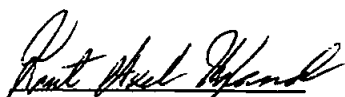


Andreas K L Ugland AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 600 000</u>	<u>2 600 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	14 178 296	13 807 059
Sum opptjent egenkapital		<u>14 178 296</u>	<u>13 807 059</u>
Sum egenkapital		<u>16 778 296</u>	<u>16 407 059</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		63 816	124 618
Skyldige offentlige avgifter	9	39 624	47 539
Gjeld til datterselskap		3 606 400	3 606 400
Annen kortsiktig gjeld		51 028	53 536
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 760 868</u>	<u>3 832 093</u>
Sum gjeld		<u>3 760 868</u>	<u>3 832 093</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 539 163</u>	<u>20 239 152</u>

31. desember 2019
Grimstad, 5. juni 2020


Knut Axel Ugland



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i datterselskap, aksjer og andeler

Investeringer i datterselskap, felleskontrollert, tilknyttede selskaper og andre anleggsaksjer samt andeler er bokført etter kostmetoden. Gevinst ved salg av anleggsaksjer og andeler er rapportert som Andre finansinntekter, mens tap oppgis under Andre finanskostnader. Aksjeutbytte fra anleggsaksjer klassifiseres som Andre driftsinntekter, aksjeutbytte fra omløpsaksjer klassifiseres som Andre finansinntekter

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes som hovedregel til antatt verdi på balansedagen.

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 dette.

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel og goodwill blir balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2019

Konsernregnskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i selskapet basert på unntaksreglene i God regnskapsskikk for små foretak.

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	564 999	495 520
Arbeidsgiveravgift	73 504	74 610
Pensjonskostnader	21 306	25 508
Andre ytelser	4 866	6 943
Refusjon personalkostnader fra Andreas K.L. Ugland	-461 250	-300 000
Innleid kontorhjelp	419 810	0
Sum	<u>623 235</u>	<u>302 581</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	33 500	24 691

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Salgsinntekter/andre driftsinntekter

I andre driftskostnader er inkludert NOK 721.000 vedrørende managementgodtgjørelse til Knut Axel Ugland Holding AS. Inkludert i dette er dekning av sekretær for 1 person. Det samme beløpet er fakturert som konsulenthonorar og inkludert i salgsinntekter.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2019	Egenkapital pr. 31.12
Østerskogen 24 AS	2016	Grimstad	100 %	100 %	48 060	4 467 585



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Endring utsatt skatt	<u>-207 475</u>	<u>-78 424</u>
Årets totale skattekostnad	<u>-207 475</u>	<u>-78 424</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	163 761	-4 404 984
Permanente forskjeller	11	20 834
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	4 297 366
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	1 620 591	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	121 473	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	6 153	8 615
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-326 580	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-2 528 476	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-31 146</u>	<u>-38 932</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-974 213</u>	<u>-117 101</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-124 584</u>	<u>-155 730</u>
Sum	<u>-124 584</u>	<u>-155 730</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 378 465</u>	<u>-404 252</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 503 049</u>	<u>-559 982</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-330 671	-123 196

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi	Markedsverdi
Worksoft AS	0,0859%	1 889 565	1 889 565
Ugland Qatat LLC	0,17%		
		<u>1 889 565</u>	<u>1 889 565</u>



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Fordringer og gjeld

Det er gitt et langsiktig lån fra selskapet til aksjonær på NOK 1.472.388.

Note 8 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer består av både utenlandske og norske aksjer. Aksjene er vurdert til markedsverdi.

Note 9 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	18 610

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 600 000	13 807 059	16 407 059
Årsresultat	0	371 237	371 237
Egenkapital 31.12.2019	2 600 000	14 178 296	16 778 296

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200 000	13 kr	2 600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Andreas K.L.Ugland dødsbo	200 000	100 %	100 %



RSM Norge AS

Frolandsvelen 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Andreas K L Ugland AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Andreas K L Ugland AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 371 237. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 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.

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/Is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Andreas K L Ugland AS



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 bokføringsikk i Norge.

Arendal, 14. juni 2020
RSM Norge AS


Hans Olav Noraberg
Statsautorisert revisor