



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 519 014
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAGENKAIEN VENTURE AS
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 1
0250 OSLO

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: To Streker Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 308 000	1 167 120
Sum inntekter		1 308 000	1 167 120
Kostnader			
Lønnskostnad	4	659 974	790 170
Annen driftskostnad		364 486	327 154
Sum kostnader		1 024 460	1 117 324
Driftsresultat		283 540	49 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		297 884	668 590
Sum finansinntekter		297 884	668 590
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		2 475 000	
Annen rentekostnad		2 451 799	2 118 024
Sum finanskostnader		4 926 799	2 118 024
Netto finans		-4 628 915	-1 449 434
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-4 345 375	-1 399 638
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 345 375	-1 399 638
Årsresultat	1, 6	-4 345 375	-1 399 638
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 345 375	-1 399 638
Totalresultat		-4 345 375	-1 399 638
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-4 345 375	-1 399 638
Sum overføringer og disponeringer		-4 345 375	-1 399 638



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	33 526 702	33 526 702
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 960 773	10 878 033
Andre fordringer	5	2 770 622	4 931 976
Sum finansielle anleggsmidler		52 258 097	49 336 711
Sum anleggsmidler		52 258 097	49 336 711
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 251 738	934 887
Sum fordringer		1 251 738	934 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	37 734	141 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 734	141 550
Sum omløpsmidler		1 289 473	1 076 438
SUM EIENDELER		53 547 570	50 413 148
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	13 378 848	9 033 472
Sum opptjent egenkapital		-13 378 848	-9 033 472
Sum egenkapital	6	-13 278 848	-8 933 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	66 600 242	59 166 693
Sum annen langsiktig gjeld		66 600 242	59 166 693
Sum langsiktig gjeld		66 600 242	59 166 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 401	10 370
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		65 342	89 071
Annen kortsiktig gjeld		84 433	80 486
Sum kortsiktig gjeld		226 175	179 927
Sum gjeld		66 826 417	59 346 620
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 547 570	50 413 148



Årsregnskap 2018

Skagenkaien Venture AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 519 014



Resultatregnskap			
Skagenkaien Venture AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 308 000	1 167 120
Sum driftsinntekter		1 308 000	1 167 120
Lønnskostnad	4	659 974	790 170
Annen driftskostnad		364 486	327 154
Sum driftskostnader		1 024 460	1 117 324
Driftsresultat		283 540	49 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		297 884	668 590
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		2 475 000	0
Annen rentekostnad		2 451 799	2 118 024
Resultat av finansposter		-4 628 915	-1 449 434
Ordinært resultat før skattekostnad	7	-4 345 375	-1 399 638
Ordinært resultat		-4 345 375	-1 399 638
Årsresultat	1, 6	-4 345 375	-1 399 638
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	4 345 375	1 399 638
Sum overføringer		-4 345 375	-1 399 638



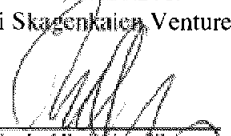
Balanse			
Skagenkaien Venture AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	33 526 702	33 526 702
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 960 773	10 878 033
Andre langsiktige fordringer	5	2 770 622	4 931 976
Sum finansielle anleggsmidler		52 258 097	49 336 711
Sum anleggsmidler		52 258 097	49 336 711
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 251 738	934 887
Sum fordringer		1 251 738	934 887
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	37 734	141 550
Sum omløpsmidler		1 289 473	1 076 438
Sum eiendeler		53 547 570	50 413 148

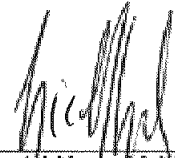


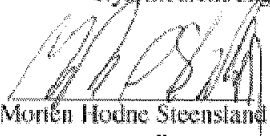
Balanse			
Skagenkaien Venture AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-13 378 848	-9 033 472
Sum opptjent egenkapital		-13 378 848	-9 033 472
Sum egenkapital	6	-13 278 848	-8 933 472
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	66 600 242	59 166 693
Sum langsiktig gjeld		66 600 242	59 166 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 401	10 370
Skyldig offentlige avgifter		65 342	89 071
Annen kortsiktig gjeld		84 433	80 486
Sum kortsiktig gjeld		226 175	179 927
Sum gjeld		66 826 417	59 346 620
Sum egenkapital og gjeld		53 547 570	50 413 148


Oslo, 27.06.2019
Styret i Skagenkaien Venture AS


Jan Olav Steensland
styreleder


Truls Christian Erøian
styremedlem


Nicolai Hvam Malling
styremedlem/daglig leder


Morten Hodne Steenstand
styremedlem



Glenn Stenholm
styremedlem

Skagenkaien Venture AS Side 4




Balanse			
Skagenkaiaen Venture AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-13 378 848	-9 033 472
Sum opptjent egenkapital		-13 378 848	-9 033 472
Sum egenkapital	6	-13 278 848	-8 933 472
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	66 600 242	59 166 693
Sum langsiktig gjeld		66 600 242	59 166 693
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 401	10 370
Skyldig offentlige avgifter		65 342	89 071
Annen kortsiktig gjeld		84 433	80 486
Sum kortsiktig gjeld		226 175	179 927
Sum gjeld		66 826 417	59 346 620
Sum egenkapital og gjeld		53 547 570	50 413 148

Oslo, 27.06.2019
Styret i Skagenkaiaen Venture AS


Jan Olav Steensland
styreleder


Truls Christian Irgøy
styremedlem


Nicolai Hvalby Malling
styremedlem/daglig leder


Glenn Steensland
styremedlem


Morten Hovne Steenstam
styremedlem





Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Note 1 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt, og styret har vurdert handleplikt etter aksjelovens §3-5. Aksjonærene finansierer driften med lån, kreditorenes stilling er således sikret. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Note 2 Investeringer i anleggsaksjer

Selskap	Antall	Eierandel	Bokført verdi
MPS Micropaint Norge AS	2 091 463	38,61 %	33 526 702
MPS Micropaint Norge AS - B-aksjer	156 767		3 429 445
Venture Factory AS	8 858 024	12,08 %	9 457 901
MyMuse AS	683 247	10,95 %	1 571 928
Fronteer Solutions AS	546	1,13 %	1 501 500
Totalt	11 790 047		49 487 476

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 23 617.



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	554 715	647 875
Arbeidsgiveravgift	79 362	97 589
Pensjon	25 252	44 247
Andre ytelser	645	44 706
Sum	659 974	834 417

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	602 749	0
Avsetning styrehonorar		17 115
Sum	602 749	17 115

Det er ikke ytt lån eller stilt noen form for sikkerhet ovenfor daglig leder, styret eller personlig eier.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 8 800.

Note 5 Langsiktige fordringer og lån

Langsiktige fordringer	2018	2017
Lån til Inma Invest AS	1 348 603	1 309 323
Lån til Autotaksering AS	100 000	0
Lån til Art Vandelay Industries AS	393 446	372 653
Konvertibelt lån til Venture Factory AS	0	3 250 000
Konvertibelt lån til Kudos & Co. Inc	928 573	0
Sum langsiktige fordringer	2 770 622	4 931 976

Langsiktige lån	2018	2017
Lån fra Skagenkaien Eiendom AS	18 131 202	15 884 528
Lån fra Skagenkaien Investering AS	46 969 040	41 782 165
Ansvarlig lån fra Skagenkaien Investering AS	1 500 000	1 500 000
Sum langsiktige lån	66 600 242	59 166 693

Ansvarlig lån fra Skagenkaien Investering AS har prioritet etter annen gjeld selskapet har pådratt seg. Rentesatsen på lånet er 0%.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	-9 033 472	-8 933 472
Pr 01.01.2018	100 000	-9 033 472	-8 933 472
Årets resultat		-4 345 375	-4 345 375
Pr 31.12.2018	100 000	-13 378 848	-13 278 848



Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	-4 345 375
Permanente forskjeller	2 475 000
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	-1 870 375
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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:

	<u>2018</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 463 107
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 463 107
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skatteford

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skagenkaien Venture AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>
Skagenkaien Investering AS	750	75,0
Inma Invest AS	250	25,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0





Til generalforsamlingen i
SKAGENKAIEN VENTURE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til SKAGENKAIEN VENTURE AS som viser et underskudd på kr. 4.345.375,-. 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 (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 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 intern kontroll 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 avviklet.

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 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.

Oslo, den 27. juni 2019



Erik A. Bell

Statsautorisert revisor