



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 733 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APPLIC INVEST AS
Forretningsadresse: Wessels gate 8
0165 OSLO

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: Jens Petter Løken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	2 419 991	25 386
Sum inntekter		2 419 991	25 386
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	198 730	181 259
Sum kostnader		198 730	181 259
Driftsresultat		2 221 261	-155 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 805	12 907
Annen finansinntekt		1 122 094	376 524
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 233	
Sum finansinntekter		1 133 133	389 431
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver			3 999
Annen rentekostnad		10 483	1 696
Annen finanskostnad		79 839	102 625
Sum finanskostnader		90 322	108 319
Netto finans		1 042 810	281 112
Ordinært resultat før skattekostnad		3 264 071	125 239
Skattekostnad på ordinært resultat	4	630 527	-169 664
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 633 544	294 903
Årsresultat		2 633 544	294 903
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 633 544	294 903
Totalresultat		2 633 544	294 903



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		700 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 933 544	-705 097
Sum overføringer og disponeringer		2 633 544	294 903



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 860 007	7 180 140
Sum varige driftsmidler		3 860 007	7 180 140
Sum anleggsmidler		3 860 007	7 180 140
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 555 327	795 392
Sum fordringer		3 555 327	795 392
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 542 414	5 390 338
Andre finansielle instrumenter		5 477 200	782 764
Sum investeringer		8 019 613	6 173 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		263 401	515 265
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 401	515 265
Sum omløpsmidler		11 838 341	7 483 758
SUM EIENDELER		15 698 348	14 663 898
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 075 110	11 541 566
Sum opptjent egenkapital		13 075 110	11 541 566
Sum egenkapital		13 405 110	11 871 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	757 901	980 051
Sum avsetninger for forpliktelser		757 901	980 051
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		757 901	980 051
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 723	18 038
Betalbar skatt	4	829 615	191 229
Utbytte		700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld			603 015
Sum kortsiktig gjeld		1 535 338	1 812 282
Sum gjeld		2 293 239	2 792 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 698 348	14 663 898



berge & lundal

revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Applic Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Applic Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 633 544. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.

berge & lundal revisjonsselskap as

*statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00, fax 22 01 06 01
www.berge-lundal.no – post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064*



Uavhengig revisors beretning for 2016

Applic Invest AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2017

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal

Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2016

Applic Invest AS

org.nr 982 733 103



ÅRSBERETNING 2016

Applic Invest AS

Applic Invest AS sin hovedvirksomhet er å foreta investeringer i eiendom, verdipapirer, og utøve eierskap i andre selskap. Selskapet er lokalisert i Oslo

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av en kvinne og en mann. Selskapet er uten forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Styret mener at informasjonen gitt her i årsberetningen gir en rettvise oversikt over Applic Invest AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Oslo, 30.06 2017

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Resultatregnskap			
Applic Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftsinntekt	3	2 419 991	25 386
Sum driftsinntekter		<u>2 419 991</u>	<u>25 386</u>
Annen driftskostnad	2	198 730	181 259
Sum driftskostnader		<u>198 730</u>	<u>181 259</u>
Driftsresultat		<u>2 221 261</u>	<u>-155 873</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 805	12 907
Annen finansinntekt		1 122 094	376 524
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 233	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	3 999
Annen rentekostnad		10 483	1 696
Annen finanskostnad		79 839	102 625
Resultat av finansposter		<u>1 042 810</u>	<u>281 112</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 264 071	125 239
Skattekostnad på ordinært resultat	4	630 527	-169 664
Ordinært resultat		<u>2 633 544</u>	<u>294 903</u>
Årsoverskudd		<u>2 633 544</u>	<u>294 903</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 933 544	-705 097
Sum overføringer		<u>2 633 544</u>	<u>294 903</u>



Balanse			
Applic Invest AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 860 007	7 180 140
Sum varige driftsmidler		<u>3 860 007</u>	<u>7 180 140</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 860 007</u>	<u>7 180 140</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 555 327	795 392
Sum fordringer		<u>3 555 327</u>	<u>795 392</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 542 414	5 390 338
Andre finansielle instrumenter		5 477 200	782 764
Sum investeringer		<u>8 019 613</u>	<u>6 173 102</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		263 401	515 265
Sum omløpsmidler		<u>11 838 341</u>	<u>7 483 758</u>
Sum eiendeler		<u>15 698 348</u>	<u>14 663 898</u>

**Balanse**

Applic Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>330 000</u>	<u>330 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 075 110	11 541 566
Sum opptjent egenkapital		<u>13 075 110</u>	<u>11 541 566</u>
Sum egenkapital		<u>13 405 110</u>	<u>11 871 566</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	757 901	980 051
Sum avsetning for forpliktelser		<u>757 901</u>	<u>980 051</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 723	18 038
Betalbar skatt	4	829 615	191 229
Utbytte		700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		0	603 015
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 535 338</u>	<u>1 812 282</u>
Sum gjeld		<u>2 293 239</u>	<u>2 792 333</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 698 348</u>	<u>14 663 898</u>

Oslo, 30.06.2017
Styret i Applic Invest AS

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2016 - Applic Invest AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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.

Note 2 - Lønn og andre ytelser

Selskapet har ikke hatt noen ansatte og det er ikke blitt utbetalt godtgjørelse til ledelsen i 2016. Selskapets er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsførte honorarer til revisor for 2016 kr 17 500 inkl mva, herav gjelder kr 8 000 ordinær revisjon og kr 9 500 er knyttet til utarbeidelse av regnskap og annen bistand.

Note 3 - Varige driftsmidler

Selskapet solgte eiendom i Sverige med gevinst på kr 2 419 991. Dette er ført som annen driftsinntekt.

Selskapet har investert i eiendom i Spania i 2016.

Kostpris/bokført verdi

Albir ,Spania 3 860 007



Noter til årsregnskapet 2016 - Applic Invest AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	852 677	191 229
Endring i utsatt skatt	-222 150	-360 893
Skattekostnad ordinært resultat	<u>630 527</u>	<u>-169 664</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 264 071	125 239
Permanente forskjeller	-707 897	-359 926
Endring i midlertidige forskjeller	762 284	952 855
Skattepliktig inntekt	<u>3 318 459</u>	<u>718 168</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	829 615	191 229
Sum betalbar skatt i balansen	<u>829 615</u>	<u>191 229</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	0	0	-1
Gevinst – og tapskonto	3 049 136	3 811 421	762 285
Sum	<u>3 049 136</u>	<u>3 811 421</u>	<u>762 284</u>
Andeler	108 783	108 783	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>3 157 919</u>	<u>3 920 204</u>	<u>762 284</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	757 901	980 051	222 150



Noter til årsregnskapet 2016 - Applic Invest AS

Note 5 - Aksjekapital

Aksjekapitalen er på kr. 300.000,- fordelt på 300 aksjer à kr. 1.000,-.

Selskapet har tatt ut ekstraordinært utbytte på kr 400 000 som er ført mot annen egenkapital.

Aksjonærene er pr. 31.12.2016

<u>Aksjonær</u>	<u>Ant aksjer</u>	<u>Andel i %</u>
Iren Thoren Larsson	300	100 %