



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORELIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Orrelia 7
1448 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Egil Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning	7	4 966	
Annen driftskostnad	2	16 557	52 110
Sum kostnader		21 523	52 110
Driftsresultat		-21 523	-52 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		57	591
Sum finansinntekter		57	591
Nedskrivning av finansielle eiendeler		89 375	356 250
Annen finanskostnad			780
Sum finanskostnader		89 375	357 030
Netto finans		-89 318	-356 439
Ordinært resultat før skattekostnad		-110 841	-408 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 841	-408 549
Årsresultat		-110 841	-408 549
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8		300 000
Overføringer annen egenkapital	8	-110 840	-708 549
Sum overføringer og disponeringer		-110 840	-408 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	19 866	24 832
Sum varige driftsmidler		19 866	24 832
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 403 053	2 492 428
Sum finansielle anleggsmidler		2 403 053	2 492 428
Sum anleggsmidler		2 422 919	2 517 260
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 059 783	764 055
Fordringer			
Andre fordringer		41	298 849
Sum fordringer		41	298 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 190	140 417
Sum omløpsmidler		1 061 014	1 203 321
SUM EIENDELER		3 483 933	3 720 581
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	135 000	135 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 074 741	3 185 582
Sum opptjent egenkapital		3 074 741	3 185 582
Sum egenkapital		3 309 741	3 420 582
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		174 192	299 999
Sum kortsiktig gjeld		174 192	299 999
Sum gjeld		174 192	299 999
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 483 933	3 720 581



Orelia Holding AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Orelia Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Avskrivning	7	4 966	0
Annen driftskostnad	2	16 557	52 110
Sum driftskostnader		<u>21 523</u>	<u>52 110</u>
Driftsresultat		<u>-21 523</u>	<u>-52 110</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		57	591
Nedskrivning av finansielle eiendeler		89 375	356 250
Annen finanskostnad		0	780
Netto finansposter		<u>-89 318</u>	<u>-356 439</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-110 840</u>	<u>-408 549</u>
Årsresultat		<u>-110 840</u>	<u>-408 549</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	0	300 000
Overføringer annen egenkapital	8	-110 840	-708 549
Sum disponert		<u>-110 840</u>	<u>-408 549</u>



Orelia Holding AS

Balanse pr. 31.desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	7	<u>19 866</u>	<u>24 832</u>
Sum varige driftsmidler		<u>19 866</u>	<u>24 832</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	<u>2 403 053</u>	<u>2 492 428</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 403 053</u>	<u>2 492 428</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 422 919</u>	<u>2 517 260</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	<u>1 059 783</u>	<u>764 055</u>
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>41</u>	<u>298 849</u>
Sum fordringer		<u>41</u>	<u>298 849</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>1 190</u>	<u>140 417</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 061 014</u>	<u>1 203 321</u>
Sum eiendeler		<u>3 483 933</u>	<u>3 720 581</u>

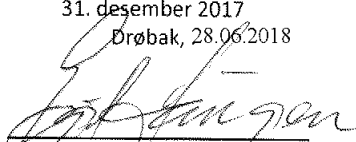


Orelia Holding AS

Balanse pr. 31.desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 8	100 000	100 000
Overkurs	8	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		<u>235 000</u>	<u>235 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	3 074 741	3 185 582
Sum opptjent egenkapital		<u>3 074 741</u>	<u>3 185 582</u>
Sum egenkapital		<u>3 309 741</u>	<u>3 420 582</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		174 192	300 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>174 192</u>	<u>300 000</u>
Sum gjeld		<u>174 192</u>	<u>300 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 483 933</u>	<u>3 720 582</u>

31. desember 2017
Drøbak, 28.06.2018



Egil Haugen
Styrets leder/daglig leder



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

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

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2017.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2017**

Revisjon	5 000
Andre tjenester	7 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Egil Haugen	100	100 %	100 %

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
911 Holding AS	11,11%	2 248 678
WR Entertainment ASA		154 375
Sum		2 403 053

Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke bundne bankmidler per 31.12.17.

Note 6 - Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	1 059 783	764 055



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2017	24 833
Anskaffelseskost 31.12.2017	24 833
Akk.avskrivning 31.12.2017	-4 967
Balanseført pr. 31.12.2017	19 866
Årets avskrivninger	4 967
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	135 000	3 185 582	3 420 582
Årsresultat	0	0	-110 841	-110 841
Egenkapital 31.12.2017	100 000	135 000	3 074 741	3 309 741

Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-110 840	-408 549
Permanente forskjeller	0	33 917
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	89 375	356 250
Endring i midlertidige forskjeller	1 489	-7 449
Årets skattegrunnlag	<u>-19 976</u>	<u>-25 831</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	5 960	7 449
Sum	<u>5 960</u>	<u>7 449</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-45 807</u>	<u>-25 831</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-39 847	-18 382
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-39 847</u>	<u>-18 382</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht GRS for små foretak.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 69 98 12 00
Fax: +47 69 33 88 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Orelia Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Orelia Holding AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 regnskapskikk 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings praksis i Norge.

Fredrikstad, 28. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Vidar Såheim
statsautorisert revisor