



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	946 594 873
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ELIKA INVEST AS
Forretningsadresse:	c/o Christensen Eiendom AS Torgeir Vraas plass 6 3044 DRAMMEN

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:	Johannes Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	13.06.2018

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, 16.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	14 955	21 205
Sum kostnader		14 955	21 205
Driftsresultat		-14 955	-21 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	3
Sum finansinntekter		1	3
Rentekostnad til foretak i samme konsern		124 646	121 900
Sum finanskostnader		124 646	121 900
Netto finans		-124 645	-121 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-139 599	-143 101
Skattekostnad på ordinært resultat	6	110 993	136 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		-250 592	-279 233
Årsresultat		-250 592	-279 233
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-250 592	-279 233
Totalresultat		-250 592	-279 233
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-250 592	-279 233
Sum overføringer og disponeringer		-250 592	-279 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Sum anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	716 956	779 408
Sum fordringer		716 956	779 408
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		422	625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		422	625
Sum omløpsmidler		717 378	780 033
SUM EIENDELER		5 109 520	5 172 175
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-400 000	-400 000
Sum egenkapital	3	100 000	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	158 604	194 884
Sum avsetninger for forpliktelser		158 604	194 884
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	4 234 280	4 199 891
Sum annen langsiktig gjeld		4 234 280	4 199 891
Sum langsiktig gjeld		4 392 884	4 394 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 500
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	5	613 636	666 901
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		616 636	677 401
Sum gjeld		5 009 520	5 072 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 109 520	5 172 175



Årsregnskap 2017 Elika Invest AS

Organisasjonsnr: 946 594 873



Resultatregnskap

Elika Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	7	14 955	21 205
Sum driftskostnader		<u>14 955</u>	<u>21 205</u>
Driftsresultat		<u>-14 955</u>	<u>-21 205</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	3
Rentekostnad til foretak i samme konsern		124 646	121 900
Resultat av finansposter		<u>-124 645</u>	<u>-121 897</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-139 599</u>	<u>-143 101</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	110 993	136 132
Årsresultat		<u>-250 592</u>	<u>-279 233</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		250 592	279 233
Sum overføringer		<u>-250 592</u>	<u>-279 233</u>



Balanse
Elika Invest AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 392 142</u>	<u>4 392 142</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 392 142</u>	<u>4 392 142</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	5	716 956	779 408
Sum fordringer		<u>716 956</u>	<u>779 408</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		422	625
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>422</u>	<u>625</u>
Sum omløpsmidler		<u>717 378</u>	<u>780 033</u>
Sum eiendeler		<u>5 109 520</u>	<u>5 172 175</u>



Balanse
Elika Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-400 000	-400 000
Sum opptjent egenkapital		<u>-400 000</u>	<u>-400 000</u>
Sum egenkapital	3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	6	158 604	194 884
Sum avsetning for forpliktelseser		<u>158 604</u>	<u>194 884</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	4 234 280	4 199 891
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 234 280</u>	<u>4 199 891</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	7 500
Kortsiktig konserngjeld	5	613 636	666 901
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>616 636</u>	<u>677 401</u>
Sum gjeld		<u>5 009 520</u>	<u>5 072 176</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 109 520</u>	<u>5 172 175</u>

Drammen, 13.06.2018
Styret i Elika Invest AS


Johannes Christensen
styreleder



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % pr. 31.12.17 og 24 % pr. 31.12.16 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt 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 for de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Christensen Eiendom AS	50	100
Sum	50	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Johannes Christensen	(indirekte eiet)	styrets leder	(50)
----------------------	------------------	---------------	------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	100 000	400 000	-400 000	100 000
Årets resultat			-250 592	-250 592
Avsatt konsernbidrag			-466 363	-466 363
Mottatt konsernbidrag			716 956	716 956
Pr 31.12.2017	100 000	400 000	-400 000	100 000

Note 4 Andeler i andre selskap

Selskapet har følgende andeler i andre selskaper

Astreagården ANS	10%
Torgeir Vraas Plass 6 ANS	10%
Konnerudgt. 3 ANS	10%

Investeringene er oppført etter kostmetoden.

Note 5 Nærstående parter

Morselskapet har ytet et lån på kr 4 234 280 som er renteberegnet med 3% p.a.

I tillegg har selskapet avsatt både konsernbidrag som i sin helhet er posten annen kortsiktig gjeld konsernselskap. Posten andre kortsiktige konsernfordringer er i sin helhet tilgode konsernbidrag, begge disse postene vil avregnes mot morselskapets lån i 2018.



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	147 273	166 725
Endring i utsatt skatt	-36 280	-30 593
Skattekostnad ordinært resultat	110 993	136 132
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-139 599	-143 101
Permanente forskjeller	644 654	674 275
Endring i midlertidige forskjeller	108 581	135 727
Avgitt konsernbidrag	-613 636	-666 901
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	147 273	166 725
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-147 273	-166 725
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2017	2016	Endring
Gevinst - og tapskonto	434 324	542 905	108 581
Sum	434 324	542 905	108 581
Andeler	255 256	269 110	13 854
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	689 580	812 015	122 435
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	158 603	194 884	36 280



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2017. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret i 2017.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 13 750

Revisjon	12 500
Teknisk regnskapsbistand	1 250
Andre tjenester	
Sum	13 750



BDO AS
Kniveveien 31
3036 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elika Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Elika Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 intern kontroll.
- 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 modifiserer 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.

Drammen, 13. juni 2018
BDO AS

Anders Nordahl
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Elika Invest AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.