



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 477 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LABS HOLDING AS
Forretningsadresse: Damsgårdsveien 50
5058 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ove Grønnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	34 650	29 820
Sum kostnader		34 650	29 820
Driftsresultat		-34 650	-29 820
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	5	2 085 505	490 466
Annen renteinntekt		866	164
Sum finansinntekter		2 086 371	490 630
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 312	46 232
Annen rentekostnad		2 801	38 154
Annen finanskostnad		608	605
Sum finanskostnader		51 721	84 991
Netto finans		2 034 651	405 640
Ordinært resultat før skattekostnad		2 000 000	375 820
Skattekostnad på ordinært resultat	2		93 955
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 000 000	281 865
Årsresultat	4	2 000 000	281 865
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 000 000	281 865
Totalresultat		2 000 000	281 865
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	1 000 000	281 865
Sum overføringer og disponeringer		2 000 000	281 865



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	10 544 697	10 426 697
Andre fordringer	3		
Sum finansielle anleggsmidler		10 544 697	10 426 697
Sum anleggsmidler		10 544 697	10 426 697
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1	2 098 142	790 466
Sum fordringer		2 098 142	790 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		23 290	3 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 290	3 387
Sum omløpsmidler		2 121 432	793 853
SUM EIENDELER		12 666 130	11 220 550
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	4 600 000	4 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 600 000	4 600 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	4	3 223 641	2 223 641
Sum opptjent egenkapital		3 223 641	2 223 641
Sum egenkapital	4	7 823 641	6 823 641
Øvrig langsiktig gjeld	1		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 188	
Betalbar skatt	2		
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1	3 839 301	4 396 909
Sum kortsiktig gjeld		4 842 489	4 396 909
Sum gjeld		4 842 489	4 396 909
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 666 130	11 220 550



Årsregnskap 2017

Keyteq Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 993 477 257



RESULTATREGNSKAP

KEYTEQ HOLDING AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	3	34 650	29 820
Sum driftskostnader		34 650	29 820
Driftsresultat		-34 650	-29 820
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	5	2 085 505	490 466
Annen renteinntekt		866	164
Rentekostnad til foretak i samme konsern		48 312	46 232
Annen rentekostnad		2 801	38 154
Annen finanskostnad		608	605
Resultat av finansposter		2 034 651	405 640
Ordinært resultat før skattekostnad		2 000 000	375 820
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	93 955
Ordinært resultat		2 000 000	281 865
Årsresultat	4	2 000 000	281 865
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	4	1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	4	1 000 000	281 865
Sum overføringer		2 000 000	281 865



BALANSE

KEYTEQ HOLDING AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	10 544 697	10 426 697
Sum finansielle anleggsmidler		10 544 697	10 426 697
Sum anleggsmidler		10 544 697	10 426 697
Andre kortsiktige fordringer	1	2 098 142	790 466
Sum fordringer		2 098 142	790 466
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 290	3 387
Sum omløpsmidler		2 121 432	793 853
Sum eiendeler		12 666 130	11 220 550



BALANSE

KEYTEQ HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	4 600 000	4 600 000
Sum innskutt egenkapital		4 600 000	4 600 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	3 223 641	2 223 641
Sum opptjent egenkapital		3 223 641	2 223 641
Sum egenkapital	4	7 823 641	6 823 641
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 188	0
Utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	1	3 839 301	4 396 909
Sum kortsiktig gjeld		4 842 489	4 396 909
Sum gjeld		4 842 489	4 396 909
Sum egenkapital og gjeld		12 666 130	11 220 550

Tor-Erik Stakset
styrelederBergen, 07.05.2018
Styret i Keyteq Holding ASØve Grønnevik
styremedlemJon Helge Stensrud
styremedlemSigrun Martin Fiskå
styremedlemHåns Petter Ulstein
daglig leder

**Regnskapsprinsipper**

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Skatt

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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

**KEYTEQ HOLDING AS****NOTER FOR REGNSKAPET 2017****Note 1 Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

Selskapet inngår i et konsern med Media Bergen AS som morselskap. Morselskapet har forretningskontor i Kong Christian Frederiksplass 3 i Bergen, og konsernregnskapet fåes utlevert der.

Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.:	2017	2016
Kortsiktig gjeld	3 839 301	4 176 916
Langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig fordring (inkl fordring konsernbidrag og utbytte)	2 085 505	790 466
Langsiktig fordring	0	0

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	93 955
Skattekostnad ordinært resultat	0	93 955
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 000 000	375 820
Permanente forskjeller	-2 000 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-375 819
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-20 521	-122 617
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	20 521	122 617
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
--	-------------	-------------	----------------

**Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.**

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Revisor

Det er kostnadsført lovpålagt honorar til revisor med kr 9 150 eks mva.

Det er kostnadsført kr 2 000 for andre tjenester til revisor.

Note 4 Aksjekapital/Egenkapital

Aksjekapitalen i Keyteq Holding AS pr. 31.12.2017 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære	4 600 000	1,00	4 600 000

Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

Pr 31.12.2017 hadde følgende aksjonærer eierandel:

<u>Navn</u>	<u>Andel aksjer</u>
Media Bergen AS	80,61%
Keybridge AS	17,39%
Hans-Petter Ulstein	2,00%

Styremedlem, Ove Grønnevik, eier indirekte 100% av Media Bergen AS.

Styremedlem, Jon Helge Stensrud, eier indirekte 22,6% av Keybridge AS.

Styremedlem, Stig Martin Fiskå, eier indirekte 20,31% av Keybridge AS.

Årets endring i egenkapital består av:

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Pr. 01.01.2017	4 600 000	2 223 641	6 823 641
Årets resultat		2 000 000	2 000 000
Utbytte - besluttet i 2018		-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.2017	4 600 000	3 223 641	7 823 641

**Note 5 Datterselskap**

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	EK 31.12.2017	Resultat 2017	Balanseført verdi
Keyteq AS	Bergen	100%	2 374 802	1 476 780	8 958 847
Keyteq Labs AS	Bergen	100%	677 334	139 137	467 850
Feed AS	Oslo	60 %	913 675	-281 203	1 000 000
Digitality AS	Bergen	60 %	445 543	421 113	18 000
Keyteq Marketing Technologies AS	Bergen	100 %	94 430	0	100 000

Det er inntektsført kr 85 505 i konsernbidrag og kr 2 000 000 i utbytte fra Keyteq AS.



RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Pb. 63 Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Keyteq Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Keyteq Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 000 000. Årsregnskapet 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 og daglig leders 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 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

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.



Revisors beretning 2017 for Keyteq Holding AS



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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimaterne 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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 7. mai 2018
RSM Norge AS

Rune Nesheim
statsautorisert revisor