



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 690 129  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FEI TRONDHEIM AS  
Forretningsadresse: Stiklestadveien 1  
7041 TRONDHEIM

### 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: Petrus Thomas Adrianus van der Zand  
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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 131 386	2 228 781
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 131 386</b>	<b>2 228 781</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	5 053 249	14 903 975
Avskrivning	4	671 303	1 986 595
Annen driftskostnad	2	3 354 949	2 056 765
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 079 501</b>	<b>18 947 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 948 115</b>	<b>-16 718 554</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		-200 956	1 132 144
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-200 956</b>	<b>1 132 144</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	934 087	789 323
Annen finanskostnad		668 352	1 044 220
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 602 439</b>	<b>1 833 543</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 803 395</b>	<b>-701 399</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-8 751 510</b>	<b>-17 419 953</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 751 510</b>	<b>-17 419 953</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 751 510</b>	<b>-17 419 953</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-8 751 510	-17 419 953
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 751 510</b>	<b>-17 419 953</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 033 131	4 341 876
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 033 131</b>	<b>4 341 876</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		2 362 056	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 362 056</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 395 187</b>	<b>4 341 876</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 044 167	544 217
Andre fordringer	7	758 577	2 388 009
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 802 744</b>	<b>2 932 226</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>3 098 013</b>	<b>9 467 940</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 900 757</b>	<b>12 400 166</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 295 944</b>	<b>16 742 042</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	27 187 221	27 187 221
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 187 221</b>	<b>27 187 221</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	-79 548 644	-70 797 134
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-79 548 644</b>	<b>-70 797 134</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-52 361 423</b>	<b>-43 609 913</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	36 000 000	33 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>36 000 000</b>	<b>33 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>36 000 000</b>	<b>33 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 168 847	684 245
Skyldige offentlige avgifter	3	270 840	1 230 473
Annen kortsiktig gjeld	7	22 217 680	25 437 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 657 367</b>	<b>27 351 955</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>60 657 367</b>	<b>60 351 955</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 295 944</b>	<b>16 742 042</b>



Fei Trondheim AS

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Fei Trondheim AS

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		<u>2 131 386</u>	<u>2 228 781</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	5 053 249	14 903 975
Avskrivning	4	671 303	1 986 595
Annen driftskostnad	2	<u>3 354 948</u>	<u>2 056 765</u>
Sum driftskostnader		<u>9 079 500</u>	<u>18 947 335</u>
Driftsresultat		<u>-6 948 114</u>	<u>-16 718 554</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		-200 956	1 132 144
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	934 087	789 323
Annen finanskostnad		<u>546 222</u>	<u>1 044 220</u>
Netto finansposter		<u>-1 681 265</u>	<u>-701 399</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-8 629 379</u>	<u>-17 419 953</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-8 629 379</u>	<u>-17 419 953</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	<u>-8 629 379</u>	<u>-17 419 953</u>



## Fei Trondheim AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	<u>1 033 131</u>	<u>4 341 876</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 033 131</u>	<u>4 341 876</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	8	<u>2 362 056</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 362 056</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 395 187</u>	<u>4 341 876</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 8	<u>1 044 167</u>	<u>544 217</u>
Andre fordringer	7	<u>758 577</u>	<u>2 388 009</u>
Sum fordringer		<u>1 802 744</u>	<u>2 932 226</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>3 098 013</u>	<u>9 467 940</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 900 757</u>	<u>12 400 166</u>
Sum eiendeler		<u>8 295 944</u>	<u>16 742 042</u>

---



## Fei Trondheim AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	<u>27 187 221</u>	<u>27 187 221</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>27 187 221</u>	<u>27 187 221</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>-79 426 513</u>	<u>-70 797 134</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-79 426 513</u>	<u>-70 797 134</u>
Sum egenkapital		<u>-52 239 292</u>	<u>-43 609 913</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	<u>36 000 000</u>	<u>33 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>36 000 000</u>	<u>33 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 046 717	684 245
Skyldige offentlige avgifter	3	270 840	1 230 473
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>22 217 679</u>	<u>25 437 237</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>24 535 236</u>	<u>27 351 955</u>
Sum gjeld		<u>60 535 236</u>	<u>60 351 955</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 295 944</u>	<u>16 742 042</u>

31. desember 2018  
Trondheim, 27. juni 2019

  
Petrus Thomas Adrians van der Zande  
styreleder



## Fei Trondheim AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

##### **Generelt**

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

FEI Trondheim AS driver med utvikling av teknologi og tjenester for numerisk analyse av oljereservoarers egenskaper. Selskapet besitter en unik kompetanse og tilbyr tjenester basert på egenutviklet programvare og teknologi.

##### **Salgsinntekter**

Inntektsføringen skjer løpende etter hvert som arbeid utføres.

##### **Omregning av utenlandsk valuta**

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved bruk av transaksjonsdagens kurs. Eiendeler og gjeld ved årets utgang, unntatt varige driftsmidler, revalueres ved bruk av valutakursen pr. 31. desember. Realiserte og urealiserte valutasingninger føres som finanspost i resultatregnskapet.

##### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstids-punktet, 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 ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

##### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### **Pensjoner**

Selskapet tilbyr en innskuddsbasert ordning. Premie til innskuddsbasert pensjon anses som pensjonskostnad i sin helhet og er klassifisert sammen med lønnskostnader.

##### **Skatter**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Fei Trondheim AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	4 455 103	11 454 390
Arbeidsgiveravgift	736 460	2 120 985
Pensjonskostnader inkl. arbeidsgiveravgift	355 432	700 776
Andre ytelser	-493 746	627 824
Sum	5 053 249	14 903 975

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2018 var 6 i 2018 mot 17 i 2017.

#### Pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har de siste årene tilbydt to pensjonsordninger. Den ytelsesbaserte pensjonsordning ble avvirket i 2017. Innskuddsbasert ordning er videreført som tidligere der pensjoner utgjør en fast % av lønn hvert år.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet har pr. 31.12. ingen daglig leder ansatt i selskapet. Det er ikke betalt honorar til styret i 2017.

Revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 103 525. Dette er eksklusive merverdiavgift.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til styreleder, ansatte eller andre nærstående parter.

#### Note 3 - Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr. 128 349 bundne skattetrekksmidler.

#### Note 4 - Anleggsmidler

	Andre, ikke avskrivbare	Programmer, datautstyr, o.l	Driftsløse, inventar, o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	115 135	8 761 846	4 940 013	13 816 994
Avgang solgte driftsmidler	-115 135	-847 587	-1 674 718	-2 637 440
Anskaffelseskost 31.12.18	0	7 914 259	3 265 295	11 179 554
Akk.avskrivning 31.12.18	0	-6 879 015	-3 134 049	-10 013 064
Akk.nedskr. 31.12.	0	-131 585	-1 774	-133 359
Balanseført pr. 31.12.18	0	903 659	129 472	1 033 131
Økonomisk levetid		3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



## Fei Trondheim AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer pr. 01.01	27 187 221	1 kr	27 187 221

Eierstruktur 31.12:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
FEI Norway Holding AS	27 187 221	27 187 221	100 %

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	27 187 221	-70 797 134	-43 609 913
Periodens resultat	0	-8 629 379	-8 629 379
Egenkapital 31.12.2018	27 187 221	-79 426 513	-52 239 292

#### Note 7 - Konsern, tilknyttede selskaper m.v.

Selskapet har følgende mellomværende med konsernselskap:

	2018	2017
Kortsiktig fordringer	624 817	1 135 252
Kortsiktig gjeld	-21 663 047	-19 485 796
Langsiktig gjeld	-36 000 000	-33 000 000
Netto mellomværende mellom konsern og tilknyttede selskaper	-57 038 230	-51 350 544

Gjeld og fordring som forfaller innen ett år etter balansedagen er klassifisert som kortsiktig.

Selskapet har mottatt ett langsiktig lån til FEI Electron Optics International B.V pålydende 36 000 000.

Beregnete renter for 2018 utgjør 934 087. Det er stilt tilfredsstillende sikkerhet til lånet.

#### Note 8 - Kundefordringer

<i>Kundefordringer i balansen består av</i>	2018	2017
Pålydende kundefordringer	1 118 750	563 577
Avsetning tap kunder	-74 583	-19 360
Sum	1 044 167	544 217



## Fei Trondheim AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 629 379	-17 419 953
Permanente forskjeller	0	24 551
Endring i midlertidige forskjeller	328 506	-41 006
Årets skattegrunnlag	<u>-8 300 873</u>	<u>-17 436 408</u>

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler	22 465	295 748
Utestående fordringer	-74 583	-19 360
Sum	<u>-52 118</u>	<u>276 388</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-90 024 991</u>	<u>-81 724 119</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-90 077 109	-81 447 731
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-90 077 109	-81 447 731
Sum	0	0

#### Note 10 - Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med dette. Selskapets egenkapital er tapt som følge av underskudd. Fremtidig likviditet og drift sikres gjennom lånefasilitet og rammeavtale med konsernselskapet FEI Electron Optics International B.V. Thermo Fisher Scientific Inc. har stilt morselskapsgaranti som garanterer for videre drift og dekning av fremtidige forpliktelser 12 mnd. fra dato for signering av årsregnskapet 2018.

Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirseneteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i FEI Trondheim AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for FEI Trondheim AS som består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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 (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 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 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 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;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 1. juli 2019  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Christian Ronæss  
statsautorisert revisor

Permeo Dokumentnøkkel: KH76L\_CYEM6-X2105-MOLWX-JPEG-130HQ



# PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

*"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."*

## Christian Ronæss

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-555967

IP: 88.90.xxx.xxx

2019-07-01 18:13:28Z



Penneo Dokumentnr: KH76L\_C7EN6-X2105-FMQLWX-JPESG-J36HQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## Fei Trondheim AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

##### **Generelt**

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

FEI Trondheim AS driver med utvikling av teknologi og tjenester for numerisk analyse av oljereservoarers egenskaper. Selskapet besitter en unik kompetanse og tilbyr tjenester basert på egenutviklet programvare og teknologi.

##### **Salgsinntekter**

Inntektsføringen skjer løpende etter hvert som arbeid utføres.

##### **Omregning av utenlandsk valuta**

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved bruk av transaksjonsdagens kurs. Eiendeler og gjeld ved årets utgang, unntatt varige driftsmidler, revalueres ved bruk av valutakursen pr. 31. desember. Realiserte og urealiserte valutavvinginger føres som finanspost i resultatregnskapet.

##### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstids-punktet, 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 ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

##### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

##### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### **Pensjoner**

Selskapet tilbyr en innskuddsbasert ordning. Premie til innskuddsbasert pensjon anses som pensjonskostnad i sin helhet og er klassifisert sammen med lønnskostnader.

##### **Skatter**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



## Fei Trondheim AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån ansatte mv.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	4 455 103	11 454 390
Arbeidsgiveravgift	736 460	2 120 985
Pensjonskostnader inkl. arbeidsgiveravgift	355 432	700 776
Andre ytelser	-493 746	627 824
Sum	5 053 249	14 903 975

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2018 var 6 i 2018 mot 17 i 2017.

#### Pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har de siste årene tilbydt to pensjonsordninger. Den ytelsesbaserte pensjonsordning ble avvirket i 2017. Innskuddsbasert ordning er videreført som tidligere der pensjoner utgjør en fast % av lønn hvert år.

#### Ytelser til ledende personer

Selskapet har pr. 31.12. ingen daglig leder ansatt i selskapet. Det er ikke betalt honorar til styret i 2018.

Revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 82 400. Øvrig bistand kr. 36 000. Dette er eksklusive merverdiavgift.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til styreleder, ansatte eller andre nærstående parter.

#### Note 3 - Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr. 128 349 bundne skattetrekksmidler.

#### Note 4 - Anleggsmidler

	Andre, ikke avskrivbare	Programmer, datautstyr, o.l	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	115 135	8 761 846	4 940 013	13 816 994
Avgang solgte driftsmidler	-115 135	-847 587	-1 674 718	-2 637 440
Anskaffelseskost 31.12.18	0	7 914 259	3 265 295	11 179 554
Akk.avskrivning 31.12.18	0	-6 879 015	-3 134 049	-10 013 064
Akk.nedskr. 31.12.	0	-131 585	-1 774	-133 359
Balanseført pr. 31.12.18	0	903 659	129 472	1 033 131
Økonomisk levetid		3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	



**Fei Trondheim AS**

---

**Noter til regnskapet for 2018**



## Fei Trondheim AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12. består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Aksjer pr. 01.01	27 187 221	1 kr	27 187 221

Eierstruktur 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Sum</b>	<b>Eierandel</b>
FEI Norway Holding AS	27 187 221	27 187 221	100 %

#### Note 6 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	27 187 221	-70 797 134	-43 609 913
Periodens resultat	0	-8 751 510	-8 751 510
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>27 187 221</b>	<b>-79 548 644</b>	<b>-52 361 423</b>

#### Note 7 - Konsern, tilknyttede selskaper m.v.

Selskapet har følgende mellomværende med konsernselskap:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kortsiktig fordringer	624 817	1 856 298
Kortsiktig gjeld	-21 663 047	-19 398 291
Langsiktig gjeld	-36 000 000	-33 000 000
<b>Netto mellomværende mellom konsern og tilknyttede selskaper</b>	<b>-57 038 230</b>	<b>-50 541 993</b>

Gjeld og fordring som forfaller innen ett år etter balansedagen er klassifisert som kortsiktig.

Selskapet har mottatt ett langsiktig lån til FEI Electron Optics International B.V pålydende 36 000 000.

Beregnete renter for 2018 utgjør 934 087. Det er stilt tilfredsstillende sikkerhet til lånet.

#### Note 8 - Kundefordringer

*Kundefordringer i balansen består av*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pålydende kundefordringer	1 118 750	563 577
Avsetning tap kunder	-74 583	-19 360
<b>Sum</b>	<b>1 044 167</b>	<b>544 217</b>

#### Note 9 - Skatt

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-8 629 379	-17 419 953



## Fei Trondheim AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

Permanente forskjeller	0	24 371
Endring i midlertidige forskjeller	328 506	-41 006
Årets skattegrunnlag	<u>-8 300 873</u>	<u>-17 436 588</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler	22 465	295 748
Utestående fordringer	-74 583	-19 360
Sum	<u>-52 118</u>	<u>276 388</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-90 024 991</u>	<u>-81 724 119</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-90 077 109	-81 447 731
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-90 077 109</u>	<u>-81 447 731</u>
Sum	0	0

### Note 10 - Fortsatt drift

Styret vurderer at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og bekrefter at årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med dette. Selskapets egenkapital er tapt som følge av underskudd. Fremtidig likviditet og drift sikres gjennom lånefasilitet og rammeavtale med konsernselskapet FEI Electron Optics International B.V. Thermo Fisher Scientific Inc. har stilt morselskapsgaranti som garanterer for videre drift og dekning av fremtidige forpliktelser 12 mnd. fra dato for signering av årsregnskapet 2018.

Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling.