



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		25 386	83 665
Sum inntekter		25 386	83 665
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	181 259	260 913
Sum kostnader		181 259	260 913
Driftsresultat		-155 873	-177 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 907	17 301
Annen finansinntekt		376 524	572 470
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			167 930
Sum finansinntekter		389 431	757 702
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		3 999	
Annen rentekostnad		1 696	2 324
Annen finanskostnad		102 625	110 442
Sum finanskostnader		108 319	112 766
Netto finans		281 112	644 936
Ordinært resultat før skattekostnad		125 239	467 687
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-169 664	635
Ordinært resultat etter skattekostnad		294 903	467 052
Årsresultat		294 903	467 052
Årsresultat etter minoritetsinteresser		294 903	467 052
Totalresultat		294 903	467 052
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Avsatt til annen egenkapital		-705 097	-532 948
Sum overføringer og disponeringer		294 903	467 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	7 180 140	7 065 824
Sum varige driftsmidler		7 180 140	7 065 824
Sum anleggsmidler		7 180 140	7 065 824
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	795 392	1 132 913
Sum fordringer		795 392	1 132 913
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 363 691	6 139 997
Andre finansielle instrumenter		809 411	929 741
Sum investeringer		6 173 102	7 069 737
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		515 265	94 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 265	94 780
Sum omløpsmidler		7 483 758	8 297 431
SUM EIENDELER		14 663 898	15 363 255
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 541 566	12 246 663
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		11 541 566	12 246 663
Sum egenkapital		11 871 566	12 576 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	980 051	1 340 944
Sum avsetninger for forpliktelser		980 051	1 340 944
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		980 051	1 340 944
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 038	30 451
Betalbar skatt	4	191 229	267 635
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		603 015	147 563
Sum kortsiktig gjeld		1 812 282	1 445 649
Sum gjeld		2 792 333	2 786 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 663 898	15 363 255



Årsregnskap

2015

Applic Invest AS

org.nr 982 733 103



ÅRSBERETNING 2015

Applic Invest AS

Applic Invest AS sin hovedvirksomhet er å foreta investeringer i eiendom, verdipapirer, og utøve eierskap i andre selskap. Selskapet har 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 2016

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Resultatregnskap			
Applic Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftsinntekt		25 386	83 665
Sum driftsinntekter		<u>25 386</u>	<u>83 665</u>
Annen driftskostnad	2	181 259	260 913
Sum driftskostnader		<u>181 259</u>	<u>260 913</u>
Driftsresultat		<u>-155 873</u>	<u>-177 249</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 907	17 301
Annen finansinntekt		376 524	572 470
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	167 930
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		3 999	0
Annen rentekostnad		1 696	2 324
Annen finanskostnad		102 625	110 442
Resultat av finansposter		<u>281 112</u>	<u>644 936</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		125 239	467 687
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-169 664	635
Ordinært resultat		<u>294 903</u>	<u>467 052</u>
Årsoverskudd		<u>294 903</u>	<u>467 052</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		-705 097	-532 948
Sum overføringer		<u>294 903</u>	<u>467 052</u>



Balanse			
Applic Invest AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	7 180 140	7 065 824
Sum varige driftsmidler		<u>7 180 140</u>	<u>7 065 824</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 180 140</u>	<u>7 065 824</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	795 392	1 132 913
Sum fordringer		<u>795 392</u>	<u>1 132 913</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 363 691	6 139 997
Andre finansielle instrumenter		809 411	929 741
Sum investeringer		<u>6 173 102</u>	<u>7 069 737</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		515 265	94 780
Sum omløpsmidler		<u>7 483 758</u>	<u>8 297 431</u>
Sum eiendeler		<u>14 663 898</u>	<u>15 363 255</u>

**Balanse**

Applic Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>330 000</u>	<u>330 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 541 566	12 246 663
Sum opptjent egenkapital		<u>11 541 566</u>	<u>12 246 663</u>
Sum egenkapital		<u>11 871 566</u>	<u>12 576 663</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	980 051	1 340 944
Sum avsetning for forpliktelser		<u>980 051</u>	<u>1 340 944</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 038	30 451
Betalbar skatt	4	191 229	267 635
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		603 015	147 563
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 812 282</u>	<u>1 445 649</u>
Sum gjeld		<u>2 792 333</u>	<u>2 786 593</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 663 898</u>	<u>15 363 255</u>

Oslo, 30.06.2016
Styret i Applic Invest AS

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2015 - 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 2015. Selskapets er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsførte honorarer til revisor for 2015 kr 30 000 inkl mva, herav gjelder kr 17 500 ordinær revisjon og kr 12 500 er knyttet til utarbeidelse av regnskap og annen bistand.

Note 3 - Varige driftsmidler

Selskapet eier eiendommen Lyr-Äng 810 i Nösund i Sverige.

Eiendommen er fritidseiendom som investering med formål å selges, bokført til kostpris og avskrives ikke. Eiendommen ble solgt i 2016 til over kostpris.

Kostpris/bokført verdi

Lyr-Äng 810 7 180 140



Noter til årsregnskapet 2015 - Applic Invest AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	191 229	267 635
Endring i utsatt skatt	-360 893	-267 000
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-169 664</u>	<u>635</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	125 239	467 687
Permanente forskjeller	-359 926	-667 515
Endring i midlertidige forskjeller	952 855	1 191 070
Skattepliktig inntekt	<u>718 168</u>	<u>991 242</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	191 229	267 635
Sum betalbar skatt i balansen	<u>191 229</u>	<u>267 635</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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	0	0	1
Gevinst – og tapskonto	3 811 421	4 764 277	952 856
Sum	<u>3 811 421</u>	<u>4 764 277</u>	<u>952 857</u>
Andeler	108 783	202 253	93 470
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>3 920 204</u>	<u>4 966 530</u>	<u>1 046 327</u>
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	980 051	1 340 963	360 912

Note 5 – Mellomværende med aksjonær

Selskapet har ytt et lån stort kr 700 000 til selskapets eneaksjonær. Selskapet har renteberegnet lånet. Foreslått utbytte er kr 1 000 000 og er tenkt å brukes for tilbakebetaling av lånet, i 2016.



Noter til årsregnskapet 2015 - Applic Invest AS

Note 6 - Aksjekapital

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

Aksjonærene er pr. 31.12.2015

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



Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Applic Invest AS som viser et overskudd på NOK 294 903. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessig etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Applic Invest AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Applic Invest AS

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er 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 2016

Eivind Lundal
statsautorisert revisor
berge & lundal revisjonsselskap AS