



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 269 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RETEKS AS
Forretningsadresse: Grønland 43A
3045 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jacob Andreas Natvig Skolleborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 12.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	16 670	
Sum kostnader		16 670	
Driftsresultat		-16 670	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3	758	
Annen finansinntekt	3	826 205	
Sum finansinntekter		826 963	
Annen rentekostnad	3	60	
Annen finanskostnad	3		
Sum finanskostnader		60	
Netto finans		826 903	
Ordinært resultat før skattekostnad		810 233	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 971	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		808 262	0
Årsresultat	6	808 262	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		808 262	
Totalresultat		808 262	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		808 262	
Sum overføringer og disponeringer	6	808 262	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 218 934	
Sum finansielle anleggsmidler		7 218 934	
Sum anleggsmidler		7 218 934	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	869 301	
Sum fordringer		869 301	
Sum omløpsmidler		869 301	0
SUM EIENDELER		8 088 234	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	402 500	
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		1 291 272	
Sum innskutt egenkapital		1 693 772	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		6 387 328	
Sum opptjent egenkapital		6 387 328	
Sum egenkapital	6	8 081 100	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	5 949	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 949	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 949	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	1 186	
Sum kortsiktig gjeld		1 186	
Sum gjeld		7 135	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 088 234	0



Årsregnskap 2016

Reteks AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 918 269 053



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Annen driftskostnad	2	16 670
Sum driftskostnader		16 670
Driftsresultat		-16 670
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt	3	758
Annen finansinntekt	3	826 205
Annen rentekostnad	3	60
Resultat av finansposter		826 903
Ordinært resultat før skattekostnad		810 233
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 971
Årsresultat	6	808 262
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		808 262
Sum overføringer	6	808 262



Balanse

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 218 934
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 218 934</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 218 934</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Andre kortsiktige fordringer	8	869 301
Sum fordringer		<u>869 301</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Sum omløpsmidler		<u>869 301</u>
Sum eiendeler		<u>8 088 234</u>



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5	402 500
Overkurs		1 291 272
Sum innskutt egenkapital		<u>1 693 772</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital		6 387 328
Sum opptjent egenkapital		<u>6 387 328</u>
Sum egenkapital	6	<u>8 081 100</u>
Gjeld		
<i>Avsetning for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	4	5 949
Sum avsetning for forpliktelser		<u>5 949</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Betalbar skatt	4	1 186
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 186</u>
Sum gjeld		<u>7 135</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 088 234</u>

Aremark, 15.05.2017
Styret i Reteks AS

Jacob Andreas Natvig Skolleborg
styreleder /daglig leder



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

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 av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Fisjon

Artisane AS (Tidl. Raget AS) ble besluttet fisjonert som overdragende selskap den 03.11.2016 med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra 01.01.2016. Selskapet ble delt slik at ca. 88.996% av dets eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overført til 18 overtakende selskaper. Fisjonen skjedde ved ideell deling av underliggende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Artisane AS, hvoretter 18 av totalt 19 aksjonærer ble innløst gjennom en kapitalnedsettelse. Som vederlag mottok hver av de 18 innløsende aksjonærene aksjer i hvert sitt nystiftede overtakende selskap.

Basert på hver av de innløste aksjonærenes eierandel i Artisane AS, mottok hvert av de 18 nystiftede overtakende selskapene en ideell og forholdsmessig andel av Artisane AS' eiendeler, rettigheter og forpliktelser, hovedsakelig bestående av en andel av Artisane AS's totalt 2 778 913 aksjer i Bertel O. Steen Holding AS. Artisane AS eksisterer fortsatt som selskap etter gjennomføring av fisjonen.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0

Ytelser til styret

Det er i 2016 kostnadsført kr 4 844 i styrehonorarer som utgjør Reteks AS sin andel av utbetaling til det tidligere styret i Artisane AS før fisjonen som ble besluttet 03.11.2016.

Revisor

Det er i 2016 kostnadsført kr 772 inkl. MVA i revisjonshonorar som utgjør Reteks AS sin andel av revisjonshonoraret som ble pådratt i Raget AS før fisjonen som ble besluttet 03.11.2016.

Pensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha ordning om obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Finansposter

Finansinntekter	2016
Mottatt aksjeutbytte	826 205
Annen renteinntekt	758
Sum finansinntekter	826 963
Finanskostnader	2016
Annen rentekostnad	60
Sum finanskostnader	60
Netto finansposter	826 903



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 186
Endring i utsatt skatt	785
Skattekostnad ordinært resultat	1 971
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	810 233
Permanente forskjeller	-805 491
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	4 742
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 186
Sum betalbar skatt i balansen	1 186

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2016	Fisjon 01.01.2016	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	24 786	20 655	4 131
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	24 786	20 655	4 131
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	5 949	5 164	785
Effekt av endring av skattesats	-248		

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Reteks AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	8 050	50,00	402 500

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jacob Andreas Natvig Skolleborg	8 050	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	8 050	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Sum
Jacob Andreas Natvig Skolleborg	Styreleder/Daglig leder	8 050	8 050



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Nystiftelse ved fisjon	402 500	1 937 191	5 580 250	7 919 941
Korrigering av tidligere år	0	0	-1 184	-1 184
Tilleggsutbytte	0	-645 919	0	-645 919
Årets resultat	0	0	808 262	808 262
Utbytte	0	0	0	0
Pr. 31.12.2016	402 500	1 291 272	6 387 328	8 081 100

* Artisane AS (Tidl. Raget AS) ble besluttet fisjonert som overdragende selskap den 03.11.2016 med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra 01.01.2016. Selskapet ble delt slik at ca. 88.996% av dets eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overført til 18 overtakende selskaper. Fisjonen skjedde ved ideell deling av underliggende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Artisane AS, hvoretter 18 av totalt 19 aksjonærer ble innløst gjennom en kapitalnedsettelse. Som vederlag mottok hvert av de 18 innløsende aksjonærene aksjer i hvert sitt nystiftede overtakende selskap.

Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringene i aksjer og andeler regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Eier- /stemmeandel	Kostpris	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Bertel O. Steen Holding AS	0,69 %	6 428 696	7 218 934	106 904 588	2 106 344 814

Note 8 Andre fordringer

	2016
Fordringer	
Bertel O. Steen Holding AS	869 301

Lånene er gitt på ordinære forretningsmessige vilkår.



Årsberetning 2016 – Reteks AS

Virksomhetens art og lokalisering

Reteks AS er lokalisert i Aremark Kommune, og selskapets virksomhet er investeringer i aksjer samt investering i annen virksomhet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet og forslag til anvendelse av overskuddet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om selskapets stilling ved årsskiftet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

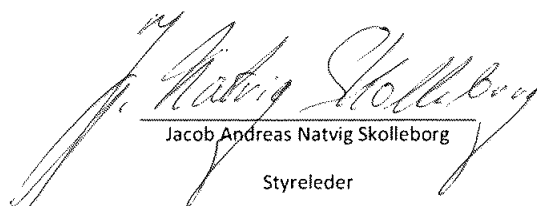
Selskapet har ingen ansatte.

Styret har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

15. mai 2017



Jacob Andreas Natvig Skolleborg
Styreleder



Årsregnskap 2016 Reteks AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 918 269 053



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Annen driftskostnad	2	16 670
Sum driftskostnader		<u>16 670</u>
Driftsresultat		<u>-16 670</u>
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt	3	758
Annen finansinntekt	3	826 205
Annen rentekostnad	3	60
Resultat av finansposter		<u>826 903</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>810 233</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 971
Årsresultat	6	<u>808 262</u>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		808 262
Sum overføringer	6	<u>808 262</u>



Balanse

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investeringer i aksjer og andeler	7	7 218 934
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 218 934</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 218 934</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Andre kortsiktige fordringer	8	869 301
Sum fordringer		<u>869 301</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Sum omløpsmidler		<u>869 301</u>
Sum eiendeler		<u>8 088 234</u>

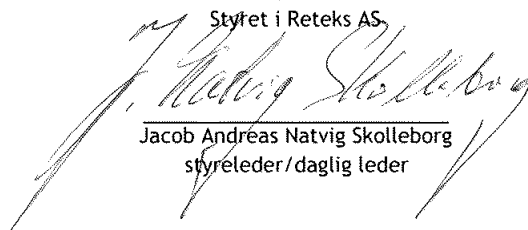


Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5	402 500
Overkurs		1 291 272
Sum innskutt egenkapital		<u>1 693 772</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital		6 387 328
Sum opptjent egenkapital		<u>6 387 328</u>
Sum egenkapital	6	<u>8 081 100</u>
Gjeld		
<i>Avsetning for forpliktelser</i>		
Utsatt skatt	4	5 949
Sum avsetning for forpliktelser		<u>5 949</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Betalbar skatt	4	1 186
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 186</u>
Sum gjeld		<u>7 135</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 088 234</u>

Aremark, 15.05.2017

Styret i Reteks AS



Jacob Andreas Natvig Skolleborg
styreleder/daglig leder



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

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 av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Sammenligningstall

Ved endret klassifisering av regnskapsposter er sammenligningstallene omarbeidet tilsvarende.

Fisjon

Artisane AS (Tidl. Raget AS) ble besluttet fisjonert som overdragende selskap den 03.11.2016 med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra 01.01.2016. Selskapet ble delt slik at ca. 88.996% av dets eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overført til 18 overtakende selskaper. Fisjonen skjedde ved ideell deling av underliggende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Artisane AS, hvoretter 18 av totalt 19 aksjonærer ble innløst gjennom en kapitalnedsettelse. Som vederlag mottok hver av de 18 innløsende aksjonærene aksjer i hvert sitt nystiftede overtakende selskap.

Basert på hver av de innløste aksjonærenes eierandel i Artisane AS, mottok hvert av de 18 nystiftede overtakende selskapene en ideell og forholdsmessig andel av Artisane AS' eiendeler, rettigheter og forpliktelser, hovedsakelig bestående av en andel av Artisane AS's totalt 2 778 913 aksjer i Bertel O. Steen Holding AS. Artisane AS eksisterer fortsatt som selskap etter gjennomføring av fisjonen.

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0

Ytelser til styret

Det er i 2016 kostnadsført kr 4 844 i styrehonorarer som utgjør Reteks AS sin andel av utbetaling til det tidligere styret i Artisane AS før fisjonen som ble besluttet 03.11.2016.

Revisor

Det er i 2016 kostnadsført kr 772 inkl. MVA i revisjonshonorar som utgjør Reteks AS sin andel av revisjonshonoraret som ble pådratt i Raget AS før fisjonen som ble besluttet 03.11.2016.

Pensjon

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

Note 3 Finansposter

Finansinntekter	2016
Mottatt aksjeutbytte	826 205
Annen renteinntekt	758
Sum finansinntekter	826 963
Finanskostnader	2016
Annen rentekostnad	60
Sum finanskostnader	60
Netto finansposter	826 903



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	1 186
Endring i utsatt skatt	785
Skattekostnad ordinært resultat	1 971
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	810 233
Permanente forskjeller	-805 491
Endring i midlertidige forskjeller	0
Skattepliktig inntekt	4 742
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	1 186
Sum betalbar skatt i balansen	1 186

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2016	Fisjon 01.01.2016	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	24 786	20 655	4 131
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	24 786	20 655	4 131
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	5 949	5 164	785
Effekt av endring av skattesats	-248		

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Reteks AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	8 050	50,00	402 500

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jacob Andreas Natvig Skolleborg	8 050	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	8 050	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Sum
Jacob Andreas Natvig Skolleborg	Styreleder/Daglig leder	8 050	8 050



Reteks AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Nystiftelse ved fisjon	402 500	1 937 191	5 580 250	7 919 941
Korrigerings av tidligere år	0	0	-1 184	-1 184
Tilleggsutbytte	0	-645 919	0	-645 919
Årets resultat	0	0	808 262	808 262
Utbytte	0	0	0	0
Pr. 31.12.2016	402 500	1 291 272	6 387 328	8 081 100

* Artisane AS (Tidl. Raget AS) ble besluttet fisjonert som overdragende selskap den 03.11.2016 med skattemessig og regnskapsmessig virkning fra 01.01.2016. Selskapet ble delt slik at ca. 88.996% av dets eiendeler, rettigheter og forpliktelser ble overført til 18 overtakende selskaper. Fisjonen skjedde ved ideell deling av underliggende eiendeler, rettigheter og forpliktelser i Artisane AS, hvoretter 18 av totalt 19 aksjonærer ble innløst gjennom en kapitalnedsettelse. Som vederlag mottok hvert av de 18 innløsende aksjonærene aksjer i hvert sitt nystiftede overtakende selskap.

Note 7 Investeringer i aksjer og andeler

Investeringene i aksjer og andeler regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Eier- /stemmeandel	Kostpris	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
Bertel O. Steen Holding AS	0,69 %	6 428 696	7 218 934	106 904 588	2 106 344 814

Note 8 Andre fordringer

Fordringer	2016
Bertel O. Steen Holding AS	869 301

Lånene er gitt på ordinære forretningsmessige vilkår.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Reteks AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Reteks AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og 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, 16. mai 2017
BDO AS

Bente Sletten
statsautorisert revisor