



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 948 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNALIA AS
Forretningsadresse: Baker Østbys vei 21
1351 RUD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anders Ødegaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2019

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
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 120 569	112 005 884
Annen driftsinntekt		722 652	1 065 432
Sum inntekter		12 843 221	113 071 315
Kostnader			
Varekostnad		13 522 389	104 137 318
Lønnskostnad	2	1 519 087	2 539 031
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 439 122	3 859 667
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 006 227	254 677
Annen driftskostnad		4 068 320	6 578 617
Sum kostnader		34 555 145	117 369 310
Driftsresultat		-21 711 924	-4 297 995
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 547	8 881
Annen finansinntekt		5 035	389 239
Sum finansinntekter		15 582	398 120
Annen rentekostnad		5 597 808	10 085 612
Annen finanskostnad		649 105	376 220
Sum finanskostnader		6 246 913	10 461 832
Netto finans		-6 231 330	-10 063 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 943 254	-14 361 708
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 943 254	-14 361 708
Årsresultat		-27 943 254	-14 361 708
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 943 254	-14 361 708
Totalresultat		-27 943 254	-14 361 708



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-3 431 839
Udekket tap		-27 943 254	-10 929 869
Sum overføringer og disponeringer		-27 943 254	-14 361 708



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 10	97 592 309	124 287 689
Maskiner og anlegg	3, 10	14 834 378	13 686 959
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	4 570 821	4 555 565
Sum varige driftsmidler	10	116 997 508	142 530 212
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	62 490	62 490
Lån til foretak i samme konsern	9		
Andre fordringer		61 356	7 347
Sum finansielle anleggsmidler		123 846	69 837
Sum anleggsmidler		117 121 354	142 600 049
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	99 420 659	61 013 895
Fordringer			
Kundefordringer		1 048 806	15 942 629
Andre fordringer		2 482 230	2 372 434
Konsernfordringer	9	37 193 140	30 512 465
Sum fordringer		40 724 176	48 827 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 193 199	4 912 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 193 199	4 912 058
Sum omløpsmidler		145 338 034	114 753 481
SUM EIENDELER		262 459 387	257 353 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	4 870 170	4 870 170
Overkurs	8	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	8	7 449 376	6 093 743
Sum innskutt egenkapital	8	19 251 076	17 895 443
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	69 096 721	41 153 467
Sum opptjent egenkapital		-69 096 721	-41 153 467
Sum egenkapital		-49 845 645	-23 258 024
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	158 562 859	145 967 967
Sum annen langsiktig gjeld		158 562 859	145 967 967
Sum langsiktig gjeld		158 562 859	145 967 967
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	98 252 226	79 235 720
Leverandørgjeld		17 541 744	15 303 706
Skyldige offentlige avgifter		165 535	422 609
Kortsiktig konserngjeld	9	6 435 645	2 926 037
Annen kortsiktig gjeld		31 347 023	36 755 517
Sum kortsiktig gjeld		153 742 173	134 643 588
Sum gjeld		312 305 032	280 611 555
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 459 387	257 353 531



Årsregnskap

2018

Storelia Holding AS

Org.nr.: 988 948 144



Årsberetning 2018 for Storelia Holding AS

Virksomhetens art

Storelia Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter utleie og bygging av hytter og leiligheter i Hemsedal. Selskapet er lokalisert i Bærum kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det vises til kommentarer i note 8. Behov for likviditet til ordinær løpende drift dekkes av andre selskaper i konsernet etter nærmere avtale.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på totalt 0 dager, som utgjør 0% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Storelia Holding AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 2 ansatte, 1 kvinne og 1 mann. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav er kvinne.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Storelia Holding AS har ikke hatt følgende forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2018:

Årsresultat og disponeringer

I 2018 hadde selskapet underskudd etter skattekostnad på kr 27 943 254 som foreslås dekket slik:

Disponering	Beløp
Overført til udekket tap	27 943 254
Fra annen egenkapital	27 943 254

Lysaker, 28.02.2019
Styret i Storelia Holding AS

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Sigrid Katrine Kalager
styremedlem

Anders Ødegaard
styremedlem



Storelia Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	1/1-31/8.2018	1/1-31/12.2017
Salgsinntekt		12 120 569	112 005 884
Annen driftsinntekt		722 652	1 065 432
Sum driftsinntekter		<u>12 843 221</u>	<u>113 071 315</u>
Varekostnad		13 522 389	104 137 318
Lønnskostnad	2	1 519 087	2 539 031
Avskrivning av driftsmidler	3	2 439 122	3 859 667
Nedskrivning av driftsmidler	3	13 006 227	254 677
Annen driftskostnad		4 068 320	6 578 617
Sum driftskostnader		<u>34 555 145</u>	<u>117 369 310</u>
Driftsresultat		<u>-21 711 924</u>	<u>-4 297 995</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 547	8 881
Annen finansinntekt		5 035	389 239
Annen rentekostnad		5 597 808	10 085 612
Annen finanskostnad		649 105	376 220
Resultat av finansposter		<u>-6 231 330</u>	<u>-10 063 713</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-27 943 254</u>	<u>-14 361 708</u>
Skattekostnad		0	0
Årets resultat		<u>-27 943 254</u>	<u>-14 361 708</u>
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	3 431 839
Overført til udekket tap		27 943 254	10 929 869
Sum overføringer		<u>-27 943 254</u>	<u>-14 361 708</u>



Storelia Holding AS

Balanse

Eiendeler	Note	Pr 31.08 2018	Pr 31.12.2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 10	97 592 309	124 287 689
Anlegg under utførelse	3, 10	14 834 378	13 686 959
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	4 570 821	4 555 565
Sum varige driftsmidler	10	<u>116 997 508</u>	<u>142 530 212</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	62 490	62 490
Andre langsiktige fordringer		61 356	7 347
Sum finansielle anleggsmidler		<u>123 846</u>	<u>69 837</u>
Sum anleggsmidler		<u>117 121 354</u>	<u>142 600 049</u>
Omløpsmidler			
Pågående prosjekter	10	99 420 659	61 013 895
Fordringer			
Kundefordringer		1 048 806	15 942 629
Andre kortsiktige fordringer		2 482 230	2 372 434
Konsernfordringer	9	37 193 140	30 512 465
Sum fordringer		<u>40 724 176</u>	<u>48 827 528</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 193 199	4 912 058
Sum omløpsmidler		<u>145 338 034</u>	<u>114 753 481</u>
Sum eiendeler		<u>262 459 387</u>	<u>257 353 531</u>

**Storelia Holding AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	Pr 31.08 2018	Pr 31.12.2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	4 870 170	4 870 170
Overkurs	8	6 931 530	6 931 530
Annen innskutt egenkapital	8	7 449 376	6 093 743
Sum innskutt egenkapital	8	<u>19 251 076</u>	<u>17 895 443</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	<u>-69 096 721</u>	<u>-41 153 467</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-69 096 721</u>	<u>-41 153 467</u>
Sum egenkapital		<u>-49 845 645</u>	<u>-23 258 024</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	<u>158 562 859</u>	<u>145 967 967</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>158 562 859</u>	<u>145 967 967</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	98 252 226	79 235 720
Leverandørgjeld		17 541 744	15 303 706
Skyldig offentlige avgifter		165 535	422 609
Konserngjeld	9	6 435 645	2 926 037
Annen kortsiktig gjeld		<u>31 347 023</u>	<u>36 755 517</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>153 742 173</u>	<u>134 643 588</u>
Sum gjeld		<u>312 305 032</u>	<u>280 611 555</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>262 459 387</u>	<u>257 353 531</u>

Lysaker, 28.02.2019

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Sigrid Katrine Kalager
styremedlem

Anders Ødegaard
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Storelia Holding AS

	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-27 943 254	-14 361 708
Ordinære avskrivninger		2 439 122	3 859 667
Nedskrivning anleggsmidler		13 006 227	254 677
Nedskrivninger tidligere prosjekter		6 392 947	0
Endring i varelager		-38 406 764	14 168 612
Endring i kundefordringer		14 893 822	-7 641 985
Endring i leverandørgjeld		2 238 037	-504 063
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-11 076 643	-22 967 200
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-38 456 505</u>	<u>-27 192 000</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-2 219 733	-5 242 481
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		<u>5 914 142</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>3 694 409</u>	<u>-5 242 481</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		12 594 892	0
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		19 016 506	13 199 676
Innbetalinger av konsernbidrag		<u>3 431 839</u>	<u>11 067 224</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>35 043 237</u>	<u>24 266 900</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		281 141	-8 167 581
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>4 912 058</u>	<u>13 079 639</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>5 193 199</u>	<u>4 912 058</u>



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Etter Norsk Regnskapsstandard nr 17 er det ikke satt opp konsernregnskap ettersom selskapet kun har et datterselskap som etter regnskapsloven § 3-8 ikke har virksomhet. Selskapet inngår i konsern med konsernspiss Norsk Kapitalplassering AS som som tilsier at unntaksregelen i regnskapsloven §3-7 ville vært benyttet om det var aktuelt. Regnskapet gjelder for perioden 1/1-2018 til 31/8-2018. Selskapet har endret til avvikende regnskapsår 1/9 til 31/8.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Pågående prosjekter

Pågående prosjekt er vurdert til påløpt kostnader på prosjektene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 295 504	2 178 205
Arbeidsgiveravgift	183 611	312 293
Pensjonskostnader	33 358	48 533
Andre ytelser	6 614	0
Sum	1 519 087	2 539 031

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 128 438. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 813.



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 - Varige driftsmidler

	Hytter	Bygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1	22 493 511	98 861 172	17 637 330	138 992 013
Tilgang		260 362		260 362
Avgang	-5 914 142		-6 399 176	-12 313 318
Anskaffelseskost pr. 31.08	16 579 369	99 121 534	11 238 154	126 939 057
Akkumulerte avskrivninger	-7 456 051	-21 890 697	0	-29 346 748
Balanseført verdi pr. 31.08	9 123 318	77 230 837	11 238 154	97 592 309
Årets avskrivninger	319 330	1 323 095	0	1 642 425
Årets nedskrivninger		13 000 000		
Avskrivningsplan			avskrives ikke	
Økonomisk levetid	30 år	50 år	IA	
	Maskiner	Driftsløsøre, inventar	Sum	Anlegg under utførelse
Anskaffelseskost pr. 1.1		10 716 273	149 708 286	13 686 959
Tilgang		811 952	1 072 314	1 147 419
Avgang		0	-11 241 004	0
Anskaffelseskost pr. 31.08		11 528 225	138 467 282	14 834 378
Akkumulerte avskrivninger		-6 957 404	-36 304 152	0
Balanseført verdi pr. 31.08		4 570 821	102 163 130	14 834 378
Årets avskrivninger		796 698	2 439 123	0
Årets nedskrivninger				
Avskrivningsplan				avskrives ikke
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år		IA



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-27 943 254	-14 361 708
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	12 078 095	-2 262 787
Mottatt konsernbidrag	1 355 633	3 605 016
Skattepliktig inntekt	-14 509 526	-13 019 479
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-311 796	-865 204
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	311 796	865 204
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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-25 669 322	-13 676 267	11 993 055
Fordringer	-10 000	168 498	178 498
Gevinst – og tapskonto	93 458	0	-93 458
Sum	-25 585 864	-13 507 769	12 078 095
Akkumulert fremførbart underskudd	-50 485 996	-35 976 470	14 509 526
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	76 071 860	49 484 239	-26 587 621
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0
Effekt av endring av skattesats			

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Aksjer i datterselskap

	<u>Eier- /stemmeandel</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Resultat 2018</u>	<u>Egenkapital 31.08.2018</u>
Storelia Eiendom AS	75 %	62 490	-11 159	-15 189

Det er vurdert slik at det ikke er nedskrivningsplikt på aksjene i Storelia Eiendom AS.



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 0, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk, kr 58 033, ved regnskapsårets utløp.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen pr. 31.08:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	487 017	10	4 870 170

Eierstruktur pr. 31.08:

	Aksjer	Eierandel/ Stemmeandel
Fjellteigen AS v/Erik Teigen (styrets leder)	487 017	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. 1 2018	4 870 170	6 931 530	6 093 743	-41 153 467	-46 516 049
Justering EK					0
Årets resultat				-27 943 254	-55 886 508
Mottatt konsernbidrag			1 355 633		1 355 633
Egenkapital 31.08 2018	4 870 170	6 931 530	7 449 376	-69 096 721	-49 845 645

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Behov for likviditet til ordinær løpende drift dekkes av andre selskaper i konsernet etter nærmere avtale.

Styret anser på denne bakgrunn å legge til grunn forutsetning om fortsatt drift

Note 9 - Mellomværende med nærstående og selskap i samme konsern

Selskap	Langsiktig fordring	Kortsiktig fordring	Kortsiktig gjeld
Norsk Kapitalplassering		173 177	
Innkjøp & Driftspartner AS	0		6 416 554
Fjellteigen AS	0	34 452 316	
Skigaarden Apartments AS		168 337	
Hemsedal Hyttedrift AS		1 014 018	
Tinden Infrastrukutr AS		1 354 040	
Oc Beverage AS		31 252	



Storelia Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Skigaarden Infrastruktur AS			19 091
Totalt	0	37 193 140	6 435 645

Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.08.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	158 562 859	145 967 967
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	98 252 226	79 235 720
Sum	256 815 085	225 203 686

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Tomter , bygninger o.a. fast eiendom	97 592 309	124 287 689
An legg under utførelse	14 834 378	13 686 959
Prosjekter	99 420 659	61 013 895
Sum	211 847 346	198 988 543

Valutalån er oppført til kurs pr 31.08.

Lån som har forfall mer enn 5 år utgjør kr 22 500 000.



Storelia Holding AS

Org. nr. 988 948 144

Protokoll fra styremøte den 28.02.2019

Møtet ble avholdt på selskapets kontor. Til stede fra styret var Erik Håvard Teigen, Sigrid Katrine Kalager og Anders Ødegård. Da alle styrets medlemmer er til stede er styret beslutningsdyktig.

Til behandling forelå:

1. Behandling av årsregnskapet.
2. Eventuelt.

Deretter gikk man over til behandlingen av sakslisten.

1. Forslag til resultatregnskap, balanse og noter ble gjennomgått.

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2018:

Til udekket tap	<u>kr 27 943 254</u>
Sum	<u>kr 27 943 254</u>

Vedtak:

Styret vedtar det fremlagte resultatregnskapets overføringer, balanse og noter som selskapets regnskap for 2018.

2. Under eventuelt ble det ikke tatt opp saker.

HØNEFOSS, den 28.02.2019

Erik Håvard Teigen
styrets leder

Anders Ødegaard
styremedlem

Sigrid Katrine Kalager
styremedlem



Storelia Holding AS

Org. nr. 988 948 144

Generalforsamlingsprotokoll

Ordinær generalforsamling for 2018 for Storelia Holding AS ble avholdt på selskapets kontor etter forutgående innkalling i samsvar med aksjeloven.

I innkallelsen var det satt opp følgende saker til behandling:

1. Fastsetting av resultatregnskap og balanse.
2. Overføring av årets resultat i henhold til den fastsatte balanse.
3. Godkjenning av godtgjørelse til styre og revisor.
4. Eventuelt

Erik Håvard Teigen åpnet generalforsamlingen og ble valgt som møteleder, samt til å signere protokollen. Det fremkom ingen bemerkninger til innkallelsen og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Følgende aksjonærer møtte:

	Aksjer	Eierandel
Fjellteigen AS ved Erik Teigen	100	100 %

Samtlige aksjer var dermed representert.

Deretter gikk man over til behandlingen av saklisten:

1. Resultatregnskapet, balansen og noter ble gjennomgått. Revisors beretning ble lest. Deretter ble resultatregnskapet og balansen fastsatt enstemmig.

2. Styrets forslag til overføring av årets resultat ble enstemmig vedtatt slik:

Til udekket tap	<u>kr 27 943 254</u>
Sum	<u>kr 27 943 254</u>

3. Revisors godtgjørelse ble vedtatt dekket etter regning. Det ble besluttet ikke å utbetale styrehonorar.

4. Det ble ikke tatt opp saker under eventuelt.

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

HØNEFOSS, den 28.02.2019

Erik Håvard Teigen

**Returneres til:**

Unic Revisjon AS
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Oslo, 28.02.2019

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Storelia Holding AS for året som ble avsluttet den 31. august 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene det rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Skattepapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i skattepapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

*Opplysninger som er gitt**Vi har gitt revisor:*

- Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra



Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Erik Håvard Teigen
styrets leder



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøts vei 6
Postboks 150 Oppsal
0819 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen Storelia Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Storelia Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 27 943 254. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2018 og 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. august 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon gitt i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 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. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/> revisjonsberetninger.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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.

Andre forhold

Selskapet har negativ egenkapital med kr 49 845 645. Det vises til omtale i årsberetning og kommentarer om finansiering i note 8.

Oslo, 30. juni 2019

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor