



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 03.08.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	3	60 000	2 419 991
Sum inntekter		60 000	2 419 991
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 681	
Annen driftskostnad	2	298 685	198 730
Sum kostnader		304 366	198 730
Driftsresultat		-244 366	2 221 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 556	9 805
Annen finansinntekt		3 334 606	1 122 094
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			1 233
Sum finansinntekter		3 336 162	1 133 133
Annen rentekostnad		8 275	10 483
Annen finanskostnad		333	79 839
Sum finanskostnader		8 607	90 322
Netto finans		3 327 555	1 042 810
Ordinært resultat før skattekostnad		3 083 189	3 264 071
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-116 909	630 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 200 098	2 633 544
Årsresultat		3 200 098	2 633 544
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 200 098	2 633 544
Totalresultat		3 200 098	2 633 544
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte			700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 200 098	1 933 544
Sum overføringer og disponeringer		3 200 098	2 633 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 260 007	3 860 007
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		232 880	
Sum varige driftsmidler		7 492 887	3 860 007
Sum anleggsmidler		7 492 887	3 860 007
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 298 537	3 555 327
Sum fordringer		3 298 537	3 555 327
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 278 449	2 542 414
Andre finansielle instrumenter		87 683	5 477 200
Sum investeringer		6 366 132	8 019 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		169 017	263 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 017	263 401
Sum omløpsmidler		9 833 686	11 838 341
SUM EIENDELER		17 326 574	15 698 348

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 475 207	13 075 110
Sum opptjent egenkapital		15 475 207	13 075 110
Sum egenkapital		15 805 207	13 405 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	559 734	757 901
Sum avsetninger for forpliktelser		559 734	757 901
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		559 734	757 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		700 375	5 723
Betalbar skatt	4	81 258	829 615
Skyldige offentlige avgifter		180 000	
Utbytte			700 000
Sum kortsiktig gjeld		961 633	1 535 338
Sum gjeld		1 521 367	2 293 239
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 326 574	15 698 348



berge & lundal

Til generalforsamlingen i Applic Invest AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Applic Invest AS's årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3.200.098. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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. 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter. *berge & lundal revisjonsselskap as*

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2017
Applic Invest AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 3. august 2018

berge & lundal revisjonsselskap as

Eivind Lundal
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2017

Applic Invest AS

org.nr 982 733 103



Resultatregnskap			
Applic Invest AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt	3	60 000	2 419 991
Sum driftsinntekter		<u>60 000</u>	<u>2 419 991</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		5 681	0
Annen driftskostnad	2	298 685	198 730
Sum driftskostnader		<u>304 366</u>	<u>198 730</u>
Driftsresultat		<u>-244 366</u>	<u>2 221 261</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 556	9 805
Annen finansinntekt		3 334 606	1 122 094
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	1 233
Annen rentekostnad		8 275	10 483
Annen finanskostnad		333	79 839
Resultat av finansposter		<u>3 327 555</u>	<u>1 042 810</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 083 189	3 264 071
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-116 909	630 527
Ordinært resultat		<u>3 200 098</u>	<u>2 633 544</u>
Årsoverskudd		<u>3 200 098</u>	<u>2 633 544</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	700 000
Avsatt til annen egenkapital		3 200 098	1 933 544
Sum overføringer		<u>3 200 098</u>	<u>2 633 544</u>



Balanse			
Applic Invest AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	7 260 007	3 860 007
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		232 880	0
Sum varige driftsmidler		<u>7 492 887</u>	<u>3 860 007</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 492 887</u>	<u>3 860 007</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 298 537	3 555 327
Sum fordringer		<u>3 298 537</u>	<u>3 555 327</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		6 278 449	2 542 414
Andre finansielle instrumenter		87 683	5 477 200
Sum investeringer		<u>6 366 132</u>	<u>8 019 613</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 017	263 401
Sum omløpsmidler		<u>9 833 686</u>	<u>11 838 341</u>
Sum eiendeler		<u>17 326 574</u>	<u>15 698 348</u>

**Balanse**

Applic Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Overkurs		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>330 000</u>	<u>330 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 475 207	13 075 110
Sum opptjent egenkapital		<u>15 475 207</u>	<u>13 075 110</u>
Sum egenkapital		<u>15 805 207</u>	<u>13 405 110</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	559 734	757 901
Sum avsetning for forpliktelser		<u>559 734</u>	<u>757 901</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		700 375	5 723
Betalbar skatt	4	81 258	829 615
Skyldig offentlige avgifter		180 000	0
Utbytte		0	700 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>961 633</u>	<u>1 535 338</u>
Sum gjeld		<u>1 521 367</u>	<u>2 293 239</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 326 574</u>	<u>15 698 348</u>

Oslo, 03.08.2018
Styret i Applic Invest AS

Alma Larsson Toren
Styrets leder

Jens Petter Løken
Daglig leder



Noter til årsregnskapet 2017 - 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 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 2017. Selskapets er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Revisor

Kostnadsførte honorarer til revisor for 2017 kr 30 100 inkl mva, herav gjelder kr 12 000 ordinær revisjon og kr 9 500 er knyttet til utarbeidelse av regnskap og annen bistand.

Note 3 - Varige driftsmidler

Selskapet har investert i eiendom i Spania samt tomt i Gøteborg.

	Kostpris/bokført verdi
Albir ,Spania	3 860 007
Gøteborg, Sverige	3 400 000



Noter til årsregnskapet 2017 - Applic Invest AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	81 258	852 677
Endring i utsatt skatt	-198 167	-222 150
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-116 909</u>	<u>630 527</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 083 189	3 264 071
Permanente forskjeller	-3 360 122	-707 897
Endring i midlertidige forskjeller	615 510	762 284
Skattepliktig inntekt	<u>338 577</u>	<u>3 318 459</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	81 258	829 615
Sum betalbar skatt i balansen	<u>81 258</u>	<u>829 615</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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-5 682	0	5 682
Gevinst – og tapskonto	2 439 308	3 049 136	609 828
Sum	<u>2 433 626</u>	<u>3 049 136</u>	<u>615 510</u>
Andeler	0	108 783	108 783
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>2 433 626</u>	<u>3 157 919</u>	<u>724 293</u>
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	559 734	757 901	198 167



Noter til årsregnskapet 2017 - Applic Invest AS

Note 5 - Aksjekapital

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

Selskapet har tatt ut ekstraordinært utbytte på kr 800 000 i 2017 som er ført mot annen egenkapital.

Aksjonærene er pr. 31.12.2017

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