



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 160 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORELIA HOLDING AS
Forretningsadresse: Orrelia 7
1448 DRØBAK

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: Egil Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 000 000
Sum inntekter			1 000 000
Kostnader			
Varekostnad			615 357
Annen driftskostnad	2	52 110	107 054
Sum kostnader		52 110	722 411
Driftsresultat		-52 110	277 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			3 333 300
Annen finansinntekt		591	2 189
Sum finansinntekter		591	3 335 489
Nedskrivning av finansielle eiendeler		356 250	
Annen finanskostnad		780	
Sum finanskostnader		357 030	
Netto finans		-356 439	3 335 489
Ordinært resultat før skattekostnad		-408 549	3 613 078
Skattekostnad på ordinært resultat	8		94 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 549	3 518 718
Årsresultat		-408 549	3 518 718
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	300 000	170 000
Overføringer annen egenkapital	7	-708 549	3 348 718
Sum overføringer og disponeringer		-408 549	3 518 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		24 832	
Sum varige driftsmidler		24 832	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 492 428	2 248 678
Sum finansielle anleggsmidler		2 492 428	2 248 678
Sum anleggsmidler		2 517 260	2 248 678
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	764 055	587 230
Fordringer			
Andre fordringer		298 849	118 849
Sum fordringer		298 849	118 849
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4		600 000
Sum investeringer			600 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	140 418	838 734
Sum omløpsmidler		1 203 322	2 144 813
SUM EIENDELER		3 720 582	4 393 491

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 185 582	3 894 131
Sum opptjent egenkapital		3 185 582	3 894 131
Sum egenkapital		3 420 582	4 129 131
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8		94 360
Annen kortsiktig gjeld		300 000	170 000
Sum kortsiktig gjeld		300 000	264 360
Sum gjeld		300 000	264 360
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 720 582	4 393 491
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Orelia Holding AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Årsberetning 2016

Orelia Holding AS

Adresse: Orrelia 7, 1440 Drøbak

Org.nr: 989160745

Virksomhetens art

Orelia Holding AS driver med investering i aksjer og andre tilknyttede aktiviteter. Selskapet har forretningslokale i Frogn Kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 3 720 582 kroner, sammenlignet med 4 393 491 kroner året før. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var 92 % sammenlignet med 94 % i fjor.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Styret har hatt 1 medlem.


Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Resultatdisponering

Disponeringen av årets resultat fremgår av regnskapet.

Drøbak, 27. juni 2017
Styret for Orelia Holding AS



Egil Haugen
styreleder/daglig leder



Orelia Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	1 000 000
Driftskostnader			
Varekostnad		0	615 357
Annen driftskostnad	2	52 110	107 054
Sum driftskostnader		52 110	722 411
Driftsresultat		-52 110	277 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		0	3 333 300
Annen finansinntekt		591	2 189
Nedskrivning av finansielle eiendeler		356 250	0
Annen finanskostnad		780	0
Netto finansposter		-356 439	3 335 489
Ordinært resultat før skattekostnad		-408 549	3 613 078
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	94 360
Årsresultat		-408 549	3 518 718
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	300 000	170 000
Overføringer annen egenkapital	7	-708 549	3 348 718
Sum disponert		-408 549	3 518 718



Orelia Holding AS

Balanse pr. 31.desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		24 832	0
Sum varige driftsmidler		24 832	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 492 428	2 248 678
Sum finansielle anleggsmidler		2 492 428	2 248 678
Sum anleggsmidler		2 517 260	2 248 678
Omløpsmidler			
Varer	6	764 055	587 230
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		298 849	118 849
Sum fordringer		298 849	118 849
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	4	0	600 000
Sum investeringer		0	600 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	140 418	838 734
Sum omløpsmidler		1 203 322	2 144 813
Sum eiendeler		3 720 582	4 393 491



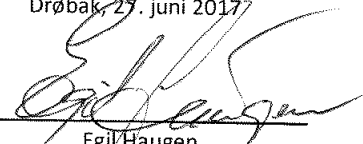
Orelia Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	135 000	135 000
Sum innskutt egenkapital		<u>235 000</u>	<u>235 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>3 185 582</u>	<u>3 894 131</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 185 582</u>	<u>3 894 131</u>
Sum egenkapital		<u>3 420 582</u>	<u>4 129 131</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	8	0	94 360
Annen kortsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>170 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>264 360</u>
Sum gjeld		<u>300 000</u>	<u>264 360</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 720 582</u>	<u>4 393 491</u>

31. desember 2016

Drøbak, 27. juni 2017



Egil Haugen
Styrets leder/daglig leder



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2016.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2016**

Revisjon	4 750
Andre tjenester	7 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Egil Haugen	100	100 %	100 %

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Autotuning Holding AS	11,11%	2 248 678
WR Entertainment ASA		243 750
		<u>2 492 428</u>

Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke bundne bankmidler per 31.12.16.

Note 6 - Varer

	2016	2015
Innkjøpte varer for videresalg	764 055	587 230



Orelia Holding AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	135 000	3 894 131	4 129 131
Årsresultat	0	0	-408 549	-408 549
Avsatt utbytte	0	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2016	100 000	135 000	3 185 582	3 420 582

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2016	2015
Betalbar skatt	0	94 360
Årets totale skattekostnad	0	94 360

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-408 549	3 613 078
Permanente forskjeller	33 917	35 942
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	356 250	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	99 999
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-3 333 300
Endring i midlertidige forskjeller	-7 449	0
Alminnelig inntekt	-25 831	415 719
Anvendt fremførbart underskudd	0	-66 238
Årets skattegrunnlag	-25 831	349 481
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	0	94 360

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	7 449	0
Sum	7 449	0
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-25 831	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-18 382	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-18 382	0
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht GRS for små foretak.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Nygata 4, NO-1607 Fredrikstad
Postboks 257, NO-1601 Fredrikstad

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 69 98 12 00
Fax: +47 69 33 88 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Orelia Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Orelia Holding AS som består av balanse per 31. desember 2016, 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 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 (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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.



Building a better
working world

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 regnskapsestimaterne 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 årsberetningen

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

Fredrikstad, 27. juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Vidar Såheim
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Orelia Holding AS

Årsregnskap for 2016