



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 889 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADELLICA AS
Forretningsadresse: c/o Bergen Works
Vestre Skostredet 2
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Peder Rindal Refsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2020

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		546 106	1 465 094
Sum inntekter		546 106	1 465 094
Kostnader			
Varekostnad			320
Lønnskostnad	3	470 756	1 430 126
Avskrivning			107 400
Annen driftskostnad	3	175 834	282 390
Sum kostnader		646 590	1 820 236
Driftsresultat		-100 484	-355 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		73	196
Sum finansinntekter		73	196
Annen finanskostnad		914	3
Sum finanskostnader		914	3
Netto finans		-841	193
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 325	-354 949
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 325	-354 949
Årsresultat		-101 325	-354 949
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-101 325	-354 949
Sum overføringer og disponeringer		-101 325	-354 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		139 375	601 859
Sum fordringer		139 375	601 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	143 304	94 926
Sum omløpsmidler		282 679	696 785
SUM EIENDELER		282 679	696 785
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-31 882	69 444
Sum opptjent egenkapital		-31 882	69 444
Sum egenkapital		-1 882	99 444
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utsatt skatt	7	12 672	12 672
Sum avsetninger for forpliktelser		12 672	12 672
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	130 844	261 069
Sum annen langsiktig gjeld		130 844	261 069
Sum langsiktig gjeld		143 516	273 741
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			8 167
Skyldige offentlige avgifter	2	97 006	178 400
Annen kortsiktig gjeld		44 038	137 034
Sum kortsiktig gjeld		141 044	323 600
Sum gjeld		284 560	597 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		282 679	696 785



Adellica AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Adellica AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>546 106</u>	<u>1 465 094</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		0	320
Lønnskostnad	3	470 756	1 430 126
Avskrivning		0	107 400
Annen driftskostnad	3	<u>175 834</u>	<u>282 390</u>
Sum driftskostnader		<u>646 590</u>	<u>1 820 236</u>
Driftsresultat		<u>-100 484</u>	<u>-355 142</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		73	196
Annen finanskostnad		<u>914</u>	<u>3</u>
Netto finansposter		<u>-841</u>	<u>193</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-101 325</u>	<u>-354 949</u>
Årsresultat		<u>-101 325</u>	<u>-354 949</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-101 325</u>	<u>-354 949</u>



Adellica AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		139 375	601 859
Sum fordringer		<u>139 375</u>	<u>601 859</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>143 304</u>	<u>94 926</u>
Sum omløpsmidler		<u>282 679</u>	<u>696 785</u>
Sum eiendeler		<u>282 679</u>	<u>696 785</u>



Adellica AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-31 882	69 444
Sum opptjent egenkapital		-31 882	69 444
Sum egenkapital		-1 882	99 444
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	12 672	12 672
Sum avsetning for forpliktelser		12 672	12 672
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	130 844	261 069
Sum annen langsiktig gjeld		130 844	261 069
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	8 167
Skyldige offentlige avgifter	2	97 006	178 400
Annen kortsiktig gjeld		44 038	137 034
Sum kortsiktig gjeld		141 044	323 600
Sum gjeld		284 560	597 341
Sum egenkapital og gjeld		282 679	696 785

31. desember 2018
Bergen, 3. april 2020

Peder Rindal Refsnes
styremedlem



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2018

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 ikke.



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	24 277

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	392 000	1 214 769
Arbeidsgiveravgift	58 081	174 423
Pensjonskostnader	19 921	22 271
Andre ytelser	754	18 663
Sum	<u>470 756</u>	<u>1 430 126</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Peder Rindal, styrets leder	415 077		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld eiere</i>	2018	2017
Rindal Holding AS	-65 000	-130 000

<i>Langsiktig gjeld</i>	2018	2017
Lein-Mathisen Holding AS	-65 844	-131 069

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	69 444	99 444
Årsresultat	0	-101 325	-101 325
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>-31 881</u>	<u>-1 881</u>



Adellica AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Eier- andel	Stemme- andel
RINDAL HOLDING AS	100 %	100 %

Styrets leder Peder Rindal Refsnes eier 100 % av aksjene i Rindal Holding AS.

Note 7 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

2018

Ordinært resultat før skattekostnad	-101 325
Årets skattegrunnlag	<u>-101 325</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-402 473
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-402 473
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-402 473
Sum	<u>0</u>