



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 452 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GEMINI OIL AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 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: Ingvild Hopland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|----------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Annen driftsinntekt | 4 | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 3 | 83 887 | 1 433 403 |
| Sum kostnader | | 83 887 | 1 433 403 |
| Driftsresultat | | -83 887 | -1 433 403 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 300 | 276 |
| Sum finansinntekter | | 300 | 276 |
| Netto finans | | 300 | 276 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -83 587 | -1 433 127 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -83 587 | -1 433 127 |
| Årsresultat | | -83 587 | -1 433 127 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -83 587 | -1 433 127 |
| Totalresultat | | -83 587 | -1 433 127 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -83 587 | -1 433 127 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -83 587 | -1 433 127 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 156 126 | |
| Andre fordringer | | | 27 689 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 156 126 | 27 689 |
| Sum anleggsmidler | | 156 126 | 27 689 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 123 851 | 157 453 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 123 851 | 157 453 |
| Sum omløpsmidler | | 123 851 | 157 453 |
| SUM EIENDELER | | 279 977 | 185 142 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5, 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | |
| Udekket tap | | 2 797 560 | 2 713 973 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 797 560 | -2 713 973 |
| Sum egenkapital | | -2 697 560 | -2 613 973 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 2 946 207 | 2 796 207 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 946 207 | 2 796 207 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 946 207 | 2 796 207 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 329 | 2 908 |
| Betalbar skatt | 7 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 31 329 | 2 908 |
| Sum gjeld | | 2 977 536 | 2 799 115 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 279 977 | 185 142 |



berge lundal

Til generalforsamlingen i Gemini Oil AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gemini Oil AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 83.587. 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
Gemini Oil 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.

Oslo, 7 mai 2018

berge & lundal revisjonsselskap as

Harald-Rune Nilsen
statsautorisert revisor




Årsregnskap 2017

Gemini Oil AS

Org.nr.: 982 452 333

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Gemini Oil AS

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|----------------|-------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler | | 0 | 1 219 731 |
| Reverserte nedskrivninger | | -156 126 | 0 |
| Annen driftskostnad | 3 | 240 013 | 213 672 |
| Sum driftskostnader | | <u>83 887</u> | <u>1 433 403</u> |
| Driftsresultat | | <u>-83 887</u> | <u>-1 433 403</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 300 | 276 |
| Sum finansinntekter | | <u>300</u> | <u>276</u> |
| Finansresultat | | <u>300</u> | <u>276</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -83 587 | -1 433 127 |
| Ordinært resultat | | <u>-83 587</u> | <u>-1 433 127</u> |
| Årsresultat | | <u>-83 587</u> | <u>-1 433 127</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 83 587 | 1 433 127 |
| Sum overføringer | | <u>-83 587</u> | <u>-1 433 127</u> |



Gemini Oil AS

Balanse

| | Note | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer | 4 | 156 126 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 27 689 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 156 126 | 27 689 |
| Sum anleggsmidler | | 156 126 | 27 689 |
| Omløpsmidler | | | |
| Bankinnskudd o.l. | | | |
| Bankinnskudd | | 123 851 | 157 453 |
| Sum bankinnskudd o.l. | | 123 851 | 157 453 |
| Sum omløpsmidler | | 123 851 | 157 453 |
| Sum eiendeler | | 279 977 | 185 142 |



Gemini Oil AS

Balanse

| | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -2 797 560 | -2 713 973 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-2 797 560</u> | <u>-2 713 973</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-2 697 560</u> | <u>-2 613 973</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 2 946 207 | 2 796 207 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>2 946 207</u> | <u>2 796 207</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 31 329 | 2 908 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>31 329</u> | <u>2 908</u> |
| Sum gjeld | | <u>2 977 536</u> | <u>2 799 115</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>279 977</u> | <u>185 142</u> |

Oslo, 28.02.2018
Styret i Gemini Oil AS

Cornelia Horn
Styremedlem

Birgitte Horn Bull
Styremedlem

Odd Solbakken
Styreleder/daglig leder



Gemini Oil AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

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 ett 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 å være varig. 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.

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Andre aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Investeringer i langsiktige aksjer og deltakerliknede selskaper, hvor man ikke har betydelig innflytelse, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet anses å være varig.

Selskapets eventuelle ytterligere innskuddsforpliktelse vil fremgå i egen note.

Deltakerliknede selskaper kan omfatte indre selskap (DIS) og kommandittselskap (KS) - med begrenset ansvar - og ansvarlig selskap (ANS) - med ubegrenset ansvar.

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 i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.



Gemini Oil AS

Noter

Note 2 Fortsatt drift

Fortsatt drift av selskapet er lagt til grunn for regnskapet, selv om selskapet har negativ egenkapital. Selskapets aksjonærer garanterer for fortsatt drift ved sine lån til selskapet og deres krav mot selskapet står tilbake for andre kreditorer.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret. Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet for noen av selskapets nærstående.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 17 250.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Investeringer

| Finansielle anleggsmidler | Andel | Innbetalt i USD | Bokført verdi i NOK | Totalt tegnet kapital i USD |
|-----------------------------------|-------|-----------------|---------------------|-----------------------------|
| Gemini Oil & Gas Ltd. (A-aksjer) | 5% | 1 500 000 | 122 707 | 1 500 000 |
| Gemini Oil & Gas Ltd. (A2-aksjer) | 5% | 59 467 | 0 | |
| Gemini Oil & Gas Fund II L.P | 1,07% | 1 064 474 | 33 419 | 1 500 000 |
| Sum | | | 156 126 | |



Gemini Oil AS

Noter

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gemini Oil AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,00 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Norus AS | 34 | 34,0 | 34,0 |
| Horn Bull AS | 33 | 33,0 | 33,0 |
| Scorpio Kapital AS | 33 | 33,0 | 33,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkursfond | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Per 31.12.2016 | 100 000 | 0 | -2 713 973 | -2 613 973 |
| Endringer ført mot EK | | | | 0 |
| Per 01.01.2017 | 100 000 | 0 | -2 713 973 | -2 613 973 |
| Årets resultat | | | -83 587 | -83 587 |
| Avsatt utbytte | | | 0 | 0 |
| Per 31.12.2017 | 100 000 | 0 | -2 797 560 | -2 697 560 |



Gemini Oil AS

Noter

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| 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 | -83 587 | -1 433 127 |
| Permanente forskjeller | -156 387 | 1 219 500 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 27 689 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -212 285 | -213 627 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| 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:

| | 2017 | 2016 | Endring |
|---|----------------|------------|---------------|
| Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta | -27 689 | 0 | 27 689 |
| Sum | -27 689 | 0 | 27 689 |
| Andeler | 0 | -1 219 731 | -1 219 731 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -425 912 | -213 627 | 212 285 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 453 601 | 1 433 358 | 979 757 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (23 % / 24 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Langsiktig gjeld

Selskapets tre aksjonærer har lånt selskapet tilsammen NOK 2 946 207. Det er ikke utbetalt eller påløpt renter på lånene.