



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 594 873
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELIKA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Christensen Eiendom AS
Torgeir Vraas plass 6
3044 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Johannes Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 12.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	26 203	26 205
Sum kostnader		26 203	26 205
Driftsresultat		-26 203	-26 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	3
Sum finansinntekter		2	3
Rentekostnad til foretak i samme konsern		127 150	125 900
Sum finanskostnader		127 150	125 900
Netto finans		-127 148	-125 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-153 351	-152 102
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 045	13 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-218 396	-165 876
Årsresultat		-218 396	-165 876
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-218 396	-165 876
Totalresultat		-218 396	-165 876
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-218 396	-165 876
Sum overføringer og disponeringer		-218 396	-165 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Sum anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	936 056	299 052
Sum fordringer		936 056	299 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 018	2 220
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 018	2 220
Sum omløpsmidler		945 074	301 272
SUM EIENDELER		5 337 217	4 693 414
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital			-400 000
Sum egenkapital	3	500 000	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	108 047	132 598
Sum avsetninger for forpliktelser		108 047	132 598
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	4 318 914	4 284 860
Sum annen langsiktig gjeld		4 318 914	4 284 860
Sum langsiktig gjeld		4 426 961	4 417 458
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	5	407 256	172 956
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		410 256	175 956
Sum gjeld		4 837 217	4 593 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 337 217	4 693 414



Årsregnskap 2019

Elika Invest AS

Organisasjonsnr: 946 594 873



Resultatregnskap

Elika Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	7	26 203	26 205
Sum driftskostnader		26 203	26 205
Driftsresultat		-26 203	-26 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	3
Rentekostnad til foretak i samme konsern		127 150	125 900
Resultat av finansposter		-127 148	-125 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-153 351	-152 102
Skattekostnad på ordinært resultat	6	65 045	13 774
Årsresultat		-218 396	-165 876
Overføringer			
Overført til udekket tap		218 396	165 876
Sum overføringer		-218 396	-165 876



Balanse
Elika Invest AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Sum anleggsmidler		4 392 142	4 392 142
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	936 056	299 052
Sum fordringer		936 056	299 052
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 018	2 220
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		9 018	2 220
Sum omløpsmidler		945 074	301 272
Sum eiendeler		5 337 217	4 693 414



Balanse

Elika Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-400 000
Sum opptjent egenkapital		0	-400 000
Sum egenkapital	3	500 000	100 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	108 047	132 598
Sum avsetning for forpliktelser		108 047	132 598
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	4 318 914	4 284 860
Sum annen langsiktig gjeld		4 318 914	4 284 860
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	5	407 256	172 956
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		410 256	175 956
Sum gjeld		4 837 217	4 593 414
Sum egenkapital og gjeld		5 337 217	4 693 414

Drammen, 26.02.2020

Styret i Elika Invest AS


Johannes Christensen
styrefeder



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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 for de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Christensen Eiendom AS	50	100
Sum	50	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Johannes Christensen	(indirekte eiet)	styrets leder	(50)
----------------------	------------------	---------------	------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	100 000	400 000	-400 000	100 000
Årets resultat			-218 396	-218 396
Avsatt konsernbidrag			0	0
Mottatt konsernbidrag			0	0
Pr 31.12.2019	100 000	400 000	-618 396	-118 396

Styre anser at risiko for fortsatt drift ikke foreligger da det ikke eksisterer eksternt gjeld og konsernet sikrer driften.

Note 4 Andeler i andre selskap

Selskapet har følgende andeler i andre selskaper

Astreagården ANS	10%
Torgeir Vraas Plass 6 ANS	10%
Konnerudgt. 3 ANS	10%

Investeringene er oppført etter kostmetoden.



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Nærstående parter

Morselskapet har ytet et lån på kr 4 318 914 som er renteberegnet med 3% p.a. I tillegg har selskapet avsatt både konsernbidrag som i sin helhet er posten annen kortsiktig gjeld konsernselskap. Posten andre kortsiktige konsernfordringer er i sin helhet tilgode konsernbidrag. begge disse postene vil avregnes mot morselskapets lån i 2020.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	89 596	39 780
Endring i utsatt skatt	-24 551	-26 006
Skattekostnad ordinært resultat	65 045	13 774
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-153 351	-152 102
Permanente forskjeller	491 115	238 193
Endring i midlertidige forskjeller	69 492	86 865
Avgitt konsernbidrag	-407 256	-172 956
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	89 596	39 780
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-89 596	-39 780
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Gevinst - og tapskonto	277 967	347 459	69 492
Sum	277 967	347 459	69 492
Andeler	213 153	255 256	42 103
Grunnlag for utsatt skatt	491 120	602 715	111 595
Utsatt skatt (22 %)	108 046	132 597	24 551



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2019. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret i 2019.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 25 000

Revisjon	20 000
Teknisk regnskapsbistand	5 000
Andre tjenester	
Sum	<u>25 000</u>



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elika Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Elika Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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 avviklet.



BDO

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.

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

Uttalelse om andre 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.

Drammen, 26.02.2020

BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor