



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Johannes Christensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7	26 205	14 955
Sum kostnader		26 205	14 955
Driftsresultat		-26 205	-14 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	1
Sum finansinntekter		3	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 900	124 646
Sum finanskostnader		125 900	124 646
Netto finans		-125 897	-124 645
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 102	-139 599
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 774	110 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		-165 876	-250 592
Årsresultat		-165 876	-250 592
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-165 876	-250 592
Totalresultat		-165 876	-250 592
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-165 876	-250 592
Sum overføringer og disponeringer		-165 876	-250 592



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	299 052	716 956
Sum fordringer		299 052	716 956
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 220	422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 220	422
Sum omløpsmidler		301 272	717 378
SUM EIENDELER		4 693 414	5 109 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	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	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-400 000	-400 000
Sum egenkapital	3	100 000	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	132 598	158 604
Sum avsetninger for forpliktelser		132 598	158 604
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	4 284 860	4 234 280
Sum annen langsiktig gjeld		4 284 860	4 234 280
Sum langsiktig gjeld		4 417 458	4 392 884
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		
Kortsiktig konserngjeld	5	172 956	613 636
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		175 956	616 636
Sum gjeld		4 593 414	5 009 520
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 693 414	5 109 520



Årsregnskap 2018

Elika Invest AS

Organisasjonsnr: 946 594 873



Resultatregnskap

Elika Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	7	26 205	14 955
Sum driftskostnader		<u>26 205</u>	<u>14 955</u>
Driftsresultat		<u>-26 205</u>	<u>-14 955</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		125 900	124 646
Resultat av finansposter		<u>-125 897</u>	<u>-124 645</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-152 102</u>	<u>-139 599</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 774	110 993
Årsresultat		<u>-165 876</u>	<u>-250 592</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		165 876	250 592
Sum overføringer		<u>-165 876</u>	<u>-250 592</u>



Balanse
Elika Invest AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	4 392 142	4 392 142
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 392 142</u>	<u>4 392 142</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 392 142</u>	<u>4 392 142</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Konsernfordringer	5	299 052	716 956
Sum fordringer		<u>299 052</u>	<u>716 956</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 220	422
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>2 220</u>	<u>422</u>
Sum omløpsmidler		<u>301 272</u>	<u>717 378</u>
Sum eiendeler		<u>4 693 414</u>	<u>5 109 520</u>

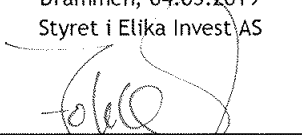


Balanse

Elika Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-400 000	-400 000
Sum opptjent egenkapital		<u>-400 000</u>	<u>-400 000</u>
Sum egenkapital	3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	132 598	158 604
Sum avsetning for forpliktelser		<u>132 598</u>	<u>158 604</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	4 284 860	4 234 280
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 284 860</u>	<u>4 234 280</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Kortsiktig konserngjeld	5	172 956	613 636
Annen kortsiktig gjeld		3 000	3 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>175 956</u>	<u>616 636</u>
Sum gjeld		<u>4 593 414</u>	<u>5 009 520</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 693 414</u>	<u>5 109 520</u>

Drammen, 04.03.2019
Styret i Elika Invest AS


Johannes Christensen
styreleder



Noter til regnskapet 2018

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 % pr. 31.12.18 og 23 % pr. 31.12.17 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 2018

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. 01.01.2018	100 000	400 000	-400 000	100 000
Årets resultat			-165 876	-165 876
Avsatt konsernbidrag			-133 176	-133 176
Mottatt konsernbidrag			299 052	299 052
Pr 31.12.2018	100 000	400 000	-400 000	100 000

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.

Note 5 Nærstående parter

Morselskapet har yttet et lån på kr 4 284 860 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 2019.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	39 780	147 273
Endring i utsatt skatt	-26 006	-36 280
Skattekostnad ordinært resultat	13 774	110 993
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-152 102	-139 599
Permanente forskjeller	238 193	644 654
Endring i midlertidige forskjeller	86 865	108 581
Avgitt konsernbidrag	-172 956	-613 636
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	39 780	147 273
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-39 780	-147 273
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:

	2018	2017	Endring
Gevinst - og tapskonto	347 459	434 324	86 865
Sum	347 459	434 324	86 865
Andeler	255 256	255 256	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	602 715	689 580	86 865
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	132 597	158 603	26 006



Noter til regnskapet 2018

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

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2018. Det har heller ikke vært utbetalinger til styret i 2018.

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 2018 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 Elika Invest AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- 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 2018 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.



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

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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 4. mars 2019
BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor