



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 186 817
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NICARNICA AS
Forretningsadresse: Vollsveien 9
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Rinnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	413 127	211 408
Sum kostnader		413 127	211 408
Driftsresultat		-413 127	-211 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 289 236	554 097
Annen renteinntekt		828	28
Sum finansinntekter		1 290 064	554 125
Rentekostnad til foretak i samme konsern		512 236	45 885
Annen rentekostnad		301 036	505 030
Sum finanskostnader		813 272	550 915
Netto finans		476 792	3 210
Ordinært resultat før skattekostnad		63 664	-208 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		63 664	-208 198
Årsresultat		63 664	-208 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		63 664	-208 198
Totalresultat		63 664	-208 198
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	63 664	-208 198
Sum overføringer og disponeringer		63 664	-208 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	25 431 129	25 431 129
Lån til foretak i samme konsern	4	21 666 284	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		47 097 413	26 631 129
Sum anleggsmidler		47 097 413	26 631 129
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	1 289 236	13 066 035
Sum fordringer		1 289 236	13 066 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		182 421	1 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		182 421	1 399
Sum omløpsmidler		1 471 657	13 067 434
SUM EIENDELER		48 569 070	39 698 563
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	4 717 637	3 573 880
Overkurs	7	33 983 131	22 545 451
Sum innskutt egenkapital		38 700 768	26 119 331
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	7	328 545	264 880
Sum opptjent egenkapital		328 545	264 880
Sum egenkapital		39 029 313	26 384 211
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 580 300	7 850 000
Leverandørgjeld		258 208	131 748
Annen kortsiktig gjeld	4	6 701 249	5 332 603
Sum kortsiktig gjeld		9 539 757	13 314 351
Sum gjeld		9 539 757	13 314 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 569 070	39 698 563



Årsregnskap 2017 Nicarnica AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning

Org.nr.: 994 186 817



Resultatregnskap

Nicarnica AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnad	2	413 127	211 408
Sum driftskostnader		413 127	211 408
Driftsresultat		-413 127	-211 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 289 236	554 097
Annen renteinntekt		828	28
Rentekostnad til foretak i samme konsern		512 236	45 885
Annen rentekostnad		301 036	505 030
Resultat av finansposter		476 792	3 210
Ordinært resultat før skattekostnad		63 664	-208 198
Ordinært resultat		63 664	-208 198
Årsresultat		63 664	-208 198
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	63 664	0
Overført fra annen egenkapital	7	0	208 198
Sum overføringer		63 664	-208 198



Balanse Nicarnica AS


Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	25 431 129	25 431 129
Lån til foretak i samme konsern	4	21 666 284	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		47 097 413	26 631 129
Sum anleggsmidler		47 097 413	26 631 129
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	1 289 236	13 066 035
Sum fordringer		1 289 236	13 066 035
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		182 421	1 399
Sum omløpsmidler		1 471 657	13 067 434
Sum eiendeler		48 569 070	39 698 563



Balanse
Nicarnica AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	4 717 637	3 573 880
Overkurs	7	33 983 131	22 545 451
Sum innskutt egenkapital		38 700 768	26 119 331
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	328 545	264 880
Sum opptjent egenkapital		328 545	264 880
Sum egenkapital		39 029 313	26 384 211
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		2 580 300	7 850 000
Leverandørgjeld		258 208	131 748
Annen kortsiktig gjeld	4	6 701 249	5 332 603
Sum kortsiktig gjeld		9 539 757	13 314 351
Sum gjeld		9 539 757	13 314 351
Sum egenkapital og gjeld		48 569 070	39 698 563

Lysaker, 21.06.2018
Styret i Nicarnica AS


Dag Terje Rian
styreleder


Rune Rinnan
styremedlem


Rolf Skår
styremedlem


Ove Alexander Bratsberg
daglig leder



Nicarnica AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Nicarnica AS

Noter til regnskapet 2017

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å etablere tjenestepensjonsordning etter lov om offentlig tjenestepensjon

Daglig leder mottar godtgjørelse i datterselskapet Nicarnica Aviation AS. Styret har ikke mottatt godtgjørelse i perioden.

Daglig leder har opsjon på ervervelse av inntil 35.739 aksjer for kr 11 pr. aksje. Disse kan senest utøves 15. januar 2018.

Godtgjørelse til revisor:	2017
Lovbestemt revisjon	29 750
Andre tjenester	43 663
Sum godtgjørelse til revisor	73 413

Note 3 Investeringer i datterselskap

Datterselskap	Kontor	Eierandel	Årets resultat (100 %)	Egenkapital 31.12 (100 %)
Nicarnica Aviation AS	Lysaker	100 %	(5 213 857)	1 444 027

Note 4 Fordringer og gjeld

Lån til foretak i samme konsern:	2017	2016
Langsiktige lån til foretak i samme konsern	21 666 284	1 200 000
Kortsiktige lån til foretak i samme konsern	1 289 236	13 066 035
Sum lån til foretak i samme konsern	22 955 520	14 266 035

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld:	2017	2016
Konvertibel gjeld til Norsk Innovasjonskapital AS	6 527 748	4 739 645
Påløpte renter på konvertible lån fra andre aksjonærer	173 501	592 958
Sum annen kortsiktig gjeld	6 527 748	4 739 645



Nicornica AS

Noter til regnskapet 2017

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består per 31.12 av 4.717.637 aksjer à kr 1,-

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Norsk Innovasjonskapital AS	2 612 888	55 %
Rolfs Holding AS	536 142	11 %
Alfredo Jose M.D. Prata	237 500	5 %
Norsk Innovasjonskapital IV AS	178 664	4 %
Ove Alexander Bratsberg (Daglig leder)	8 686	0 %
Øvrige (under 4 %)	1 143 757	24 %
Sum	4 717 637	100 %

Alle aksjene gir lik rett i selskapet.

Note 6 Skatt

Periodens skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Periodens skattegrunnlag:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	63 664	(208 198)
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Utnyttelse fremførbart underskudd	(63 664)	0
Årets skattegrunnlag	0	(208 198)

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
----------------------------------	---	---

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2017	2016
Driftsmidler	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 719 802)	(4 783 466)
Netto midlertidige forskjeller	0	(4 783 466)

Utsatt skattefordel	(1 085 554)	(1 148 032)
---------------------	-------------	-------------

Benyttet skattesats	23 %	24 %
---------------------	------	------

Utsatt skattefordel er ikke ført som en eiendel i balansen.

Note 7 Egenkapital

Endringer i egenkapital:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Per 01.01	3 573 880	22 545 451	264 880	26 384 211
Kapitalforhøyelse	1 143 757	11 437 680		12 581 437
Årets resultat			63 664	63 664
Per 31.12	4 717 637	33 983 131	328 545	39 029 313



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nicarnica AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nicarnica AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 63 664. 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 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 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 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgis 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.

Offisielt

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorsforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Molde	Strøme
Arendal	Hamar	Skiel	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tromsø
Bodø	Kragerø	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Drammen, 25. juni 2018
KPMG AS

Kai Holhjem
Statsautorisert revisor