



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 161 758
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OMNIVALENT AS
Forretningsadresse: Rogagaten 26
5055 BERGEN

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: Mats Elias Meguenni
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.01.2018

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, 28.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		240 934	271 373
Sum inntekter		240 934	271 373
Kostnader			
Varekostnad		94 434	75 666
Lønnskostnad	3		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	8 000	8 000
Annen driftskostnad	3	68 539	34 870
Sum kostnader		170 974	118 536
Driftsresultat		69 961	152 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		120 000	
Annen renteinntekt		983	343
Sum finansinntekter		120 983	343
Annen rentekostnad		344 084	56 448
Annen finanskostnad		19 194	
Sum finanskostnader		363 278	56 448
Netto finans		-242 295	-56 105
Ordinært resultat før skattekostnad		-172 335	96 732
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 824	24 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		-170 511	72 625
Årsresultat		-170 511	72 625
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-170 511	72 625
Totalresultat		-170 511	72 625
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Konsernbidrag			37 500
Overføringer til/fra annen egenkapital		-170 511	35 125
Sum overføringer og disponeringer		-170 511	72 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	22 000	30 000
Sum varige driftsmidler		22 000	30 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	8 399 213	8 399 213
Lån til foretak i samme konsern		1 951 576	2 871 659
Sum finansielle anleggsmidler		10 350 789	11 270 872
Sum anleggsmidler		10 372 789	11 300 872
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		13 750	35 000
Fordringer			
Kundefordringer		10 234	3 700
Andre fordringer		5 091	20 828
Sum fordringer		15 325	24 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		143 213	265 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 213	265 313
Sum omløpsmidler		172 288	324 841
SUM EIENDELER		10 545 077	11 625 713

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-89 935	80 576
Sum opptjent egenkapital		-89 935	80 576
Sum egenkapital		-59 935	110 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		1 824
Sum avsetninger for forpliktelser			1 824
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 179 590	8 350 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 365 358	3 052 048
Sum annen langsiktig gjeld		10 544 948	11 402 048
Sum langsiktig gjeld		10 544 948	11 403 872
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4		12 283
Skyldige offentlige avgifter		10 063	4 250
Annen kortsiktig gjeld		50 000	94 732
Sum kortsiktig gjeld		60 063	111 265
Sum gjeld		10 605 012	11 515 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 545 077	11 625 713



Omivalent AS

Årsregnskap 2017



Omnivalent AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		240 934	271 373
Sum driftsinntekter		<u>240 934</u>	<u>271 373</u>
Varekostnader og kjøpte tjenester		94 434	75 666
Lønnskostnad	3	0	0
Avskrivning på driftsmidler	6	8 000	8 000
Annen driftskostnad	3	68 539	34 870
Sum driftskostnader		<u>170 974</u>	<u>118 536</u>
Driftsresultat		<u>69 961</u>	<u>152 836</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		120 000	0
Annen renteinntekt		983	343
Annen rentekostnad		344 084	56 448
Annen finanskostnad		19 194	0
Resultat av finansposter		<u>-242 295</u>	<u>-56 105</u>
Resultat før skattekostnad		-172 335	96 732
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 824	24 107
Årsoverskudd		<u>-170 511</u>	<u>72 625</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	37 500
Avsatt til annen egenkapital		-170 511	35 125
Sum overføringer		<u>-170 511</u>	<u>72 625</u>



Omnivalent AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	22 000	30 000
Sum varige driftsmidler		<u>22 000</u>	<u>30 000</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	8 399 213	8 399 213
Lån til foretak i samme konsern		1 951 576	2 871 659
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 350 789</u>	<u>11 270 872</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 372 789</u>	<u>11 300 872</u>
Omløpsmidler			
Varelager		13 750	35 000
Fordringer			
Kundefordringer		10 234	3 700
Andre kortsiktige fordringer		5 091	20 828
Sum fordringer		<u>15 325</u>	<u>24 528</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		143 213	265 313
Sum omløpsmidler		<u>172 288</u>	<u>324 841</u>
Sum eiendeler		<u>10 545 077</u>	<u>11 625 713</u>



Omnivalent AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-89 935	80 576
Sum opptjent egenkapital		<u>-89 935</u>	<u>80 576</u>
Sum egenkapital		<u>-59 935</u>	<u>110 576</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	1 824
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 824</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 179 590	8 350 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 365 358	3 052 048
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 544 948</u>	<u>11 402 048</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		0	50 000
Betalbar skatt	4	0	12 283
Skattetrekk og offentlige avgifter		10 063	4 250
Annen kortsiktig gjeld		50 000	44 732
Sum kortsiktig gjeld		<u>60 063</u>	<u>111 265</u>
Sum gjeld		<u>10 605 012</u>	<u>11 515 137</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 545 077</u>	<u>11 625 713</u>

Styret i Omnivalent AS

Mats Elias Meguenni
styreleder

Sabina Ewa Meguenni
styremedlem



Omivalent AS

Årsregnskap

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Finansielle eiendeler

Selskapets investeringer i datterselskap vurderes samlet til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultatskatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Kostpris for tilvirkede varer er direkte materialer, direkte lønn samt andel av variable indirekte tilvirkningskostnader, mens kostpris for innkjøpte varer er anskaffelses-kost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.



Omivalent AS **Årsregnskap**

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjonær er:	Antall	Engasjement
Mats Meguenni	151	Styrets leder
Sabina Ewa Meguenni	149	Styremedlem

Aksjekapitalen er på kr. 30 000,- fordelt på 300 aksjer pålydene kr. 100,-.

Man konstanterer at egenkapitalen i selskapet delvis er tapt men finner å legge til grunn fortsatt drift da det er merverdier i selskapets eiendeler

Note 3 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm **Lønnskostnader mm.**

Selskapet har ingen ansatte og således ikke noen lønnskostnader

Det foreligger ingen avtale om aksjeopsjoner for daglig leder

Det foreligger ikke avtale om etterlønn for daglig leder

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 20 000,- inkl bistand

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjonsordning



Omivalent AS

Årsregnskap

Note 4 Skatt

	01.01 - 31.12	
	2017	2016
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-172 335	96 732
Permanente forskjeller	19 193	0
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes. under	18 520	2 400
Overført underskudd til fremføring	134 622	0
Grunnlag betalbar skatt	0	99 132
Skatt	0	24 783
Betalbar skatt på årets resultat	0	24 783
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	24 783
Brutto endring utsatt skatt	-1 824	-676
Årets totale skattekostnad	-1 824	24 107
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2 017	2 016
Betalbar skatt på årets resultat	0	24 783
Redusert som følge av avgitt konsernbidrag	0	-12 500
Sum betalbar skatt	0	12 283

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Forskjeller som utlignes:	UB	IB	Endring
Kortsiktige poster	-15 000	0	
Langsiktige poster	4 080	7 600	-3 520
Sum forskjeller som utlignes	-10 920	7 600	-18 520
Underskudd til fremføring	-134 622	0	-134 622
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-145 542	7 600	-153 142
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-33 475	1 824	-35 299

(Negativ endring i midlertidige forskjeller, innebærer her tillegg i inntekten).

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen, jfr note 1



Omivalent AS
Årsregnskap

Note 5 - Datterselskap

Selskap

Træet AS

Formelle opplysninger

Anskaffelsestidspunkt	2016
Forretningskontor	Bergen
Eierandel	100 %
Stemmeandel	100 %
Resultat	674 984
Egenkapital	-953 507

Aksjene er stillet som sikkerhet for selskapets gjeld til kredittinstitusjoner

Note 6 - Driftsmidler

Kostpris og ordinære avskr.	Utstyr	Sum
Kostpris 1.1	40 000	40 000
+ tilgang i året	0	0
- avgang i året	0	0
Kostpris 31.12	40 000	40 000
Akk. ordinære avskrivninger 1.1	10 000	10 000
+ årets ordinære avskrivninger	8 000	8 000
- akk. ord. avskrivninger solgte driftsm.		0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	18 000	18 000
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	22 000	22 000

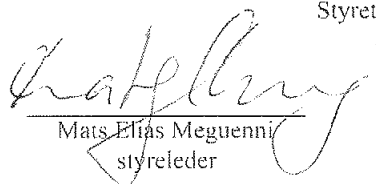


Omnivalent AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>-89 935</u>	<u>80 576</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-89 935</u>	<u>80 576</u>
Sum egenkapital		<u>-59 935</u>	<u>110 576</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>0</u>	<u>1 824</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>1 824</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>8 179 590</u>	<u>8 350 000</u>
Øvrig langsiktig gjeld		<u>2 365 358</u>	<u>3 052 048</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 544 948</u>	<u>11 402 048</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		<u>0</u>	<u>50 000</u>
Betalbar skatt	4	<u>0</u>	<u>12 283</u>
Skatteirekk og offentlige avgifter		<u>10 063</u>	<u>4 250</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>50 000</u>	<u>44 732</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>60 063</u>	<u>111 265</u>
Sum gjeld		<u>10 605 012</u>	<u>11 515 137</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 545 077</u>	<u>11 625 713</u>

Styret i Omnivalent AS


Mats Elias Meguenni
styreleder


Sabina Ewa Meguenni
styremedlem



Registrert Revisor
Tom Ove Olsen AS

Kontor:
Casperkollen, Øvre Kråkenes 17
5152 Bønes
Post:
Åsila 18
5115 Ulset

Mobil: 906 20 713
Mail: tom@tolsen.no
Org.nr 988 918 695 MVA

Til generalforsamlingen i Omnivalent AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Omnivalent AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 170 511,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.



Registrert Revisor
Tom Ove Olsen

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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Bergen, 5. januar 2018
Registrert Revisor Tom Ove Olsen AS

Tom Ove Olsen
Registrert Revisor