



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 203 174  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEKAS GRUPPEN AS  
Forretningsadresse: Nedre Slottsgate 23  
0157 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: Henrik Rommerud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 13.05.2019



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2015              | 2014              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      |                   | 1 196 000         |
| Annen driftsinntekt                           |      |                   | 848 512           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>0</b>          | <b>2 044 512</b>  |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Lønnskostnad                                  | 8    | 883 804           | 1 438 935         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 25 000            | 25 000            |
| Annen driftskostnad                           | 9    | 516 449           | 5 011 998         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>1 425 253</b>  | <b>6 475 933</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-1 425 253</b> | <b>-4 431 421</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 2 415             | 1 560 006         |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>2 415</b>      | <b>1 560 006</b>  |
| Annen rentekostnad                            |      | 21 975            | 2 340 009         |
| Finanskostnad                                 |      | 961               | 3 855             |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>22 936</b>     | <b>2 343 864</b>  |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>-20 521</b>    | <b>-783 858</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-1 445 774</b> | <b>-5 215 279</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-1 445 774</b> | <b>-5 215 279</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-1 445 774</b> | <b>-5 215 279</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-1 445 774</b> | <b>-5 215 279</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Udekket tap                                   |      | -1 445 774        | -5 215 276        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-1 445 774</b> | <b>-5 215 276</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2015             | 2014             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.                        | 3    | 100 000          | 125 000          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                           |      | <b>100 000</b>   | <b>125 000</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                                 | 4    | 500 900          | 500 900          |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 4    | -590             | 7 283            |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet |      | 212 910          | 137 529          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>713 220</b>   | <b>645 712</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>813 220</b>   | <b>770 712</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 444 000          | 418 500          |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 173 928          | 26 668           |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>617 928</b>   | <b>445 168</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                | 5    | 178              | 32 711           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>178</b>       | <b>32 711</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>618 106</b>   | <b>477 879</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>1 431 326</b> | <b>1 248 591</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>  |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                  |                  |
| Selskapskapital   | 1,2  | 1 413 560        | 1 413 560        |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2015</b>        | <b>2014</b>        |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Overkurs                                 |             | 998 910            | 998 910            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>2 412 470</b>   | <b>2 412 470</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                    |                    |
| Udekket tap                              | 2           | 15 198 589         | 13 752 815         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>-15 198 589</b> | <b>-13 752 815</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>-12 786 119</b> | <b>-11 340 345</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                    |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                    |                    |
| Andre avsetninger for forpliktelser      | 6           | 1 315 663          | 1 789 104          |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>1 315 663</b>   | <b>1 789 104</b>   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                    |                    |
| Langsiktig konserngjeld                  | 7           | 8 989 362          | 7 750 542          |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |             | 50 000             | 50 000             |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>9 039 362</b>   | <b>7 800 542</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>10 355 025</b>  | <b>9 589 646</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                    |                    |
| Leverandørgjeld                          |             | 3 421 215          | -37 390            |
| Skyldig offentlige avgifter              |             | 62 715             | 391 901            |
| Kortsiktig konserngjeld                  |             | 179 814            | 534 243            |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 198 676            | 2 110 539          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>3 862 420</b>   | <b>2 999 293</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>14 217 445</b>  | <b>12 588 939</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>1 431 326</b>   | <b>1 248 594</b>   |



**Årsregnskap 2015  
for  
Hekas Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 996203174



Hekas Gruppen AS

## Årsberetning 2015

### Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:  
XXXX

### Utvikling i resultat og stilling

|                    | 2015              | 2014              | 2013              |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter    | 0                 | 2 044 512         | 0                 |
| Driftsresultat     | -1 425 253        | -4 431 421        | 0                 |
| Årsresultat        | -1 445 774        | -5 215 279        | 0                 |
|                    | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2013</b> |
| Balansesum         | 1 431 326         | 1 248 591         | 0                 |
| Egenkapital        | -12 786 119       | -11 340 348       | 0                 |
| Egenkapitalprosent | -893,3%           | -908,3%           | 0,0%              |

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 2 044 512 kr i fjor til 0 kr i år, en reduksjon på -100,0 %.  
Årsresultatet ble -1 445 774 kr. mot -5 215 279 kr i fjor, en reduksjon på -72,3 %.

Det har ikke intruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

### Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger XXXX.

Ved tvil om fortsatt drift, gjør rede for usikkerheten>

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: XXXX.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

### Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte og har heller ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av XXXX kvinner og XXXX menn.

### Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

### Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -1 445 774:

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Fremført udekket tap | -1 445 774        |
| <b>Totalt</b>        | <b>-1 445 774</b> |



Hekas Gruppen AS

## Årsberetning 2015

OSLO den <dato>

<Navn>  
Styreleder

<Navn>  
Styremedlem

<Navn>  
Styremedlem

<Navn>  
Styremedlem

<Navn>  
Styremedlem

Henrik Johan Rommerud  
Daglig leder



Hekas Gruppen AS

## Resultatregnskap

|   | Note  | 2015               | 2014               |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |       |                    |                    |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |       |                    |                    |
| Salgsinntekt                              |       | 0                  | 1 196 000          |
| Annen driftsinntekt                       |       | 0                  | 848 512            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |       | <b>0</b>           | <b>2 044 512</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>                    |       |                    |                    |
| Lønnskostnad                              | 8     | 883 804            | 1 438 935          |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 3     | 25 000             | 25 000             |
| Annen driftskostnad                       | 9     | 516 449            | 5 011 998          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |       | <b>1 425 253</b>   | <b>6 475 933</b>   |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |       | <b>(1 425 253)</b> | <b>(4 431 421)</b> |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |       |                    |                    |
| <b>Finansinntekter</b>                    |       |                    |                    |
| Renteinntekt                              |       | 2 415              | 1 560 006          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |       | <b>2 415</b>       | <b>1 560 006</b>   |
| <b>Finanskostnader</b>                    |       |                    |                    |
| Rentekostnad                              |       | 21 975             | 2 340 009          |
| Finanskostnad                             |       | 961                | 3 855              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |       | <b>22 936</b>      | <b>2 343 864</b>   |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |       | <b>(20 521)</b>    | <b>(783 858)</b>   |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 10,11 | 0                  | 0                  |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| <b>ARSRESULTAT</b>                        |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>            |       |                    |                    |
| Fremføring av udekket tap                 |       | (1 445 774)        | (5 215 276)        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 276)</b> |



## Hekas Gruppen AS

## Balanse pr. 31.12.2015

|  | Note | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|--|------|---------------------|---------------------|
| <b>EIENDELER</b>                       |      |                     |                     |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                   |      |                     |                     |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>          |      |                     |                     |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.   | 3    | 100 000             | 125 000             |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>      |      | <b>100 000</b>      | <b>125 000</b>      |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>       |      |                     |                     |
| Investeringer i datterselskap          | 4    | 500 900             | 500 900             |
| Lån til foretak i samme konsern        | 4    | (590)               | 7 283               |
| Andre fordringer                       |      | 212 910             | 137 529             |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>   |      | <b>713 220</b>      | <b>645 712</b>      |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>               |      | <b>813 220</b>      | <b>770 712</b>      |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                    |      |                     |                     |
| <b>Fordringer</b>                      |      |                     |                     |
| Kundefordringer                        |      | 444 000             | 418 500             |
| Andre kortsiktige fordringer           |      | 173 928             | 26 668              |
| <b>Sum fordringer</b>                  |      | <b>617 928</b>      | <b>445 168</b>      |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.           | 5    | 178                 | 32 711              |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                |      | <b>618 106</b>      | <b>477 879</b>      |
| <b>SUM EIENDELER</b>                   |      | <b>1 431 326</b>    | <b>1 248 591</b>    |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                     |                     |
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |      |                     |                     |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                     |                     |
| Selskapskapital                        | 1,2  | 1 413 560           | 1 413 560           |
| Overkurs                               |      | 998 910             | 998 910             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>2 412 470</b>    | <b>2 412 470</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                     |                     |
| Udekket tap                            | 2    | (15 198 589)        | (13 752 815)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>(15 198 589)</b> | <b>(13 752 815)</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                 |      | <b>(12 786 119)</b> | <b>(11 340 345)</b> |
| <b>GJELD</b>                           |      |                     |                     |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                |      |                     |                     |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |      |                     |                     |
| Andre avsetninger for forpliktelser    | 6    | 1 315 663           | 1 789 104           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>1 315 663</b>    | <b>1 789 104</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |      |                     |                     |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap    | 7    | 8 989 362           | 7 750 542           |
| Øvrig langsiktig gjeld                 |      | 50 000              | 50 000              |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |      | <b>9 039 362</b>    | <b>7 800 542</b>    |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>            |      | <b>10 355 025</b>   | <b>9 589 646</b>    |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |      |                     |                     |
| Leverandørgjeld                        |      | 3 421 215           | (37 390)            |
| Skyldig offentlige avgifter            |      | 62 715              | 391 901             |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap    |      | 179 814             | 534 243             |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 198 676             | 2 110 539           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>            |      | <b>3 862 420</b>    | <b>2 999 293</b>    |
| <b>SUM GJELD</b>                       |      | <b>14 217 445</b>   | <b>12 588 939</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>1 431 326</b>    | <b>1 248 594</b>    |



Hekas Gruppen AS

**Balanse pr. 31.12.2015**

Note      31.12.2015      31.12.2014

Underskrifter



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

#### Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

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

### Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

### Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 0 aksjer hver pålydende kr 0, samlet aksjekapital utgjør kr 1 413 560.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

| Aksjeklasse   | Antall aksjer | Samlet pålydende    | Vedtektsbestemmelser om stemmerett |
|---------------|---------------|---------------------|------------------------------------|
| A-aksjer      | XXXX          | XXXX                | XXXX                               |
| B-aksjer      | XXXX          | XXXX                | XXXX                               |
| <b>Samlet</b> | <b>0</b>      | <b>kr 1 413 560</b> |                                    |

Det foreligger videre følgende rettigheter som kan medføre utstedelse av nye aksjer: XXXX (Angi vilkår).

Selskapets XXXX (maksimalt 10) største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| XXXX             | XXXX          |
| XXXX             | XXXX          |
| XXXX             | XXXX          |
| XXXX             | XXXX          |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

|                     | Antall aksjer |
|---------------------|---------------|
| Daglig leder        | XXXX          |
| Medlemmer av styret | XXXX          |



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Note 2 - Selskapskapital

|                     | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Overkurs       | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1.             | 1 413 560                         | 998 910        | -13 752 815          | -11 340 348        |
| -Til årets resultat |                                   |                | -1 445 774           | -1 445 774         |
| <b>Pr 31.12.</b>    | <b>1 413 560</b>                  | <b>998 910</b> | <b>-15 198 589</b>   | <b>-12 786 119</b> |

Andre transaksjoner består av:

XXXX

### Note 3 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

### Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

| Datterselskap: | Eierandel % | Stemmerett % | Arsresultat | Balanseført<br>EK 31.12. |
|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------|
| XXXX           | XXXX        | XXXX         | XXXX        | XXXX                     |
| XXXX           | XXXX        | XXXX         | XXXX        | XXXX                     |
| XXXX           | XXXX        | XXXX         | XXXX        | XXXX                     |
| XXXX           | XXXX        | XXXX         | XXXX        | XXXX                     |
| <b>Totalt</b>  |             |              | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b>              |

Konsernfordringer og -gjeld:

| Gruppe i balansen:     | Pr 31.12. | Pr 01.01. |
|------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktige fordringer | -381 840  | -373 338  |
| Kortsiktig gjeld       | 179 814   | 534 243   |
| Langsiktig gjeld       | 8 989 362 | 8 989 362 |

Avkastning på konsernfordringer og - gjeld i regnskapsåret:

Samlet pantstillelse, annen sikkerhetsstillelse og garantier mv overfor foretak i samme konsern utgjør kr XXXX.

Følgende interne transaksjoner mellom morselskap og datterselskap har funnet sted i



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

regnskapsåret (tall i 1.000 kr):

| Selskap:       | Transaksjon: | Varesalg    | Internegevinst (*) |
|----------------|--------------|-------------|--------------------|
| XXXX           |              |             |                    |
| XXXX           |              |             |                    |
| <b>Totalt:</b> |              | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b>        |

(\*) Med internegevinst menes her internegevinst som ville blitt eliminert i morselskapets konsernregnskap dersom dette hadde blitt utarbeidet.

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

### Note 6 - Andre avsetninger for forpliktelse

### Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

### Note 8 - Lønnskostnad

|                              | I år           | I fjor           |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn                         | 799 157        | 1 197 504        |
| Arbeidsgiveravgift           | 113 714        | 168 848          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -29 067        | 72 583           |
| <b>Totalt</b>                | <b>883 804</b> | <b>1 438 935</b> |

### Note 9 - Annen driftskostnad

Selskapet har yttet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

|               | I år          | I fjor        |
|---------------|---------------|---------------|
| Revisjon      | 38 000        | 25 000        |
| <b>Totalt</b> | <b>38 000</b> | <b>25 000</b> |



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Note 10 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnader         | -1 445 774        |
| + Permanente og andre forskjeller    | 1 399 602         |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -1 929 011        |
| <b>= Inntekt</b>                     | <b>-1 975 183</b> |

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|  |          |
|--|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat                 | 0        |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>                      | <b>0</b> |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0        |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>                   | <b>0</b> |
| Skattesats i inntektsåret                        | 27       |

#### Betalbar skatt i balansen består av

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt                 | 0        |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b> | <b>0</b> |

### Note 11 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

|   | 2015              | 2014              |
|---|-------------------|-------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill             | 4 000             | 5 000             |
| + Utestående fordringer                   | -1 940 000        | -3 400 000        |
| - Andre avsetninger for forpliktelser     | 1 315 663         | 1 785 674         |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 5 251 044         | 3 275 861         |
| <b>= Grunnlag utsatt skatt</b>            | <b>-8 502 707</b> | <b>-8 456 535</b> |
| Utsatt skatt                              | 0                 | 0                 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt            | 8 502 707         | 8 456 535         |
| <b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>     | <b>8 502 707</b>  | <b>8 456 535</b>  |
| Utsatt skattefordel                       | 2 125 676         | 2 283 264         |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 8 502 707         | 8 456 535         |
| <b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>   | <b>2 125 676</b>  | <b>2 283 264</b>  |



Til generalforsamlingen i Hekas Gruppen AS

## Revisors beretning

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Hekas Gruppen AS som viser et underskudd på NOK 1 445 774. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Øvre Slotsgt Invest AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



## Uttalelse om øvrige forhold

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

### 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.

### Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapets årsregnskap avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 13.07.2017

---

Jan Roger Strømsrud  
registrert revisor  
Sirkel Revisjon AS



**Årsregnskap 2015  
for  
Hekas Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 996203174



Hekas Gruppen AS

## Årsberetning 2015

### Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet knyttet til telekommunikasjon, eiendom, internett og tekniske installasjoner samt å utøve tilknyttet virksomhet, herunder å investere i og delta sammen med andre foretak i slik virksomhet. Selskapet er etablert i Oslo Kommune

### Utvikling i resultat og stilling

|                    | 2015              | 2014              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter    | 0                 | 2 044 512         |
| Driftsresultat     | -1 425 253        | -4 431 421        |
| Årsresultat        | -1 445 774        | -5 215 279        |
|                    | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
| Balansesum         | 1 431 326         | 1 248 591         |
| Egenkapital        | -12 786 119       | -11 340 348       |
| Egenkapitalprosent | -893,3%           | -908,3%           |

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

### Fortsatt drift

Til tross for tapt egenkapital er selskapet pt i full drift. Man ser hele tiden på selskapets stilling i forhold til vurdering av fortsatt drift.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

### Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har få ansatte og arbeidsmiljøet anses tilfredstillende. Styret består av 1 mann.

### Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

### Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -1 445 774:

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Fremført udekket tap | -1 445 774        |
| <b>Totalt</b>        | <b>-1 445 774</b> |

OSLO den 13.07.2017

Henrik Johan Rommerud  
Styrets leder



Hekas Gruppen AS

**Resultatregnskap**

|  | Note  | 2015               | 2014               |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |       |                    |                    |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |       |                    |                    |
| Salgsinntekt                             |       | 0                  | 1 196 000          |
| Annen driftsinntekt                      |       | 0                  | 848 512            |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |       | <b>0</b>           | <b>2 044 512</b>   |
| <b>Driftskostnader</b>                   |       |                    |                    |
| Lønnskostnad                             | 8     | 883 804            | 1 438 935          |
| Avskrivning på varige driftsmidler       | 3     | 25 000             | 25 000             |
| Annen driftskostnad                      | 9     | 516 449            | 5 011 998          |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |       | <b>1 425 253</b>   | <b>6 475 933</b>   |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |       | <b>(1 425 253)</b> | <b>(4 431 421)</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |       |                    |                    |
| <b>Finansinntekter</b>                   |       |                    |                    |
| Renteinntekt                             |       | 2 415              | 1 560 006          |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |       | <b>2 415</b>       | <b>1 560 006</b>   |
| <b>Finanskostnader</b>                   |       |                    |                    |
| Rentekostnad                             |       | 21 975             | 2 340 009          |
| Finanskostnad                            |       | 961                | 3 855              |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |       | <b>22 936</b>      | <b>2 343 864</b>   |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |       | <b>(20 521)</b>    | <b>(783 858)</b>   |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat       | 10,11 | 0                  | 0                  |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 279)</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>           |       |                    |                    |
| Fremføring av udekket tap                |       | (1 445 774)        | (5 215 276)        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>               |       | <b>(1 445 774)</b> | <b>(5 215 276)</b> |



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### EIENDELER

#### ANLEGGSMIDLER

##### Immaterielle eiendeler

|                                      |   |                |                |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3 | 100 000        | 125 000        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>    |   | <b>100 000</b> | <b>125 000</b> |

##### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |                |                |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Investeringer i datterselskap        | 4 | 500 900        | 500 900        |
| Lån til foretak i samme konsern      | 4 | (590)          | 7 283          |
| Andre fordringer                     |   | 212 910        | 137 529        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>713 220</b> | <b>645 712</b> |

#### **SUM ANLEGGSMIDLER**

**813 220**      **770 712**

#### OMLØPSMIDLER

##### Fordringer

|                              |  |                |                |
|------------------------------|--|----------------|----------------|
| Kundefordringer              |  | 444 000        | 418 500        |
| Andre kortsiktige fordringer |  | 173 928        | 26 668         |
| <b>Sum fordringer</b>        |  | <b>617 928</b> | <b>445 168</b> |

Bankinnskudd, kontanter o.l.

5      178      32 711

#### **SUM OMLØPSMIDLER**

**618 106**      **477 879**

#### **SUM EIENDELER**

**1 431 326**      **1 248 591**

### EGENKAPITAL OG GJELD

#### EGENKAPITAL

Noter for Hekas Gruppen AS

Organisasjonsnr. 996203174



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

|  |     |                     |                     |
|--|-----|---------------------|---------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |     |                     |                     |
| Selskapskapital                        | 1,2 | 1 413 560           | 1 413 560           |
| Overkurs                               |     | 998 910             | 998 910             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |     | <b>2 412 470</b>    | <b>2 412 470</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |     |                     |                     |
| Udekket tap                            | 2   | (15 198 589)        | (13 752 815)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |     | <b>(15 198 589)</b> | <b>(13 752 815)</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                 |     | <b>(12 786 119)</b> | <b>(11 340 345)</b> |
| <b>GJELD</b>                           |     |                     |                     |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>                |     |                     |                     |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |     |                     |                     |
| Andre avsetninger for forpliktelser    | 6   | 1 315 663           | 1 789 104           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |     | <b>1 315 663</b>    | <b>1 789 104</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |     |                     |                     |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap    | 7   | 8 989 362           | 7 750 542           |
| Øvrig langsiktig gjeld                 |     | 50 000              | 50 000              |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |     | <b>9 039 362</b>    | <b>7 800 542</b>    |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>            |     | <b>10 355 025</b>   | <b>9 589 646</b>    |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |     |                     |                     |
| Leverandørgjeld                        |     | 3 421 215           | (37 390)            |
| Skyldig offentlige avgifter            |     | 62 715              | 391 901             |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap    |     | 179 814             | 534 243             |
| Annen kortsiktig gjeld                 |     | 198 676             | 2 110 539           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>            |     | <b>3 862 420</b>    | <b>2 999 293</b>    |
| <b>SUM GJELD</b>                       |     | <b>14 217 445</b>   | <b>12 588 939</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |     | <b>1 431 326</b>    | <b>1 248 594</b>    |

OSLO den 13.07.2017

Henrik Johan Rommerud  
Styrets leder



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

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

#### Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 2 827 120 aksjer hver pålydende kr 0,5, samlet aksjekapital utgjør kr 1 413 560.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

| Aksjonærens navn       | Antall aksjer |
|------------------------|---------------|
| Sirkus Invest AS       | 1 961 450     |
| Even Thors AS          | 467 771       |
| Three Guard Holding AS | 200 000       |
| Prima Marin AS         | 113 085       |
| Clyron AS              | 84 814        |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Sirkus Invest AS representert ved Henrik Rommerud er styrets leder og eneste styremedlem.

Selskapet har ikke daglig leder-

### Note 2 - Selskapskapital

|                     | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Overkurs | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|---------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1.             | 1 413 560                         | 998 910  | -13 752 815          | -11 340 348        |
| -Til årets resultat |                                   |          | -1 445 774           | -1 445 774         |
| Pr 31.12.           | 1 413 560                         | 998 910  | -15 198 589          | -12 786 119        |

### Note 3 - Konesjoner, patenter, lisenser o.l.

Selskapet ervervet goodwill hadde en anskaffelseskostnad på 150 000 og avskrives med kroner 25 000,- hvert år.

### Note 4 - Investeringer i datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper (tall i 1.000 kr):

| Datterselskap: | Eierandel % | Stemmerett % | Årsresultat | Balanseført<br>EK 31.12. |
|----------------|-------------|--------------|-------------|--------------------------|
| Norcall AS     | 100%        | 100%         | -511        | -6 524                   |
| Crena AS       | 100%        | 100%         | -186        | -3 750                   |

### Konsernfordringer og -gjeld:

| Gruppe i balansen:     | Pr 31.12. | Pr 01.01. |
|------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktige fordringer | -381 840  | -373 338  |
| Kortsiktig gjeld       | 179 814   | 534 243   |



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Det er således ikke tilstrekkelig innestående på selskapets skattetrekkkonto.

### Note 6 - Andre avsetninger for forpliktelser

Selskapet inngikk en avtale med datterselskapet Metro Montering AS (tidligere Relero AS) sine leverandører om å dekke eventuelle tap dersom Metro Montering AS ikke kunne overholde sine økonomiske forpliktelser. Datterselskapet begjærte oppbud våren 2014 og ble tatt under konkursbehandling. Morselskapets forpliktelser i henhold til avtale inntrådte og avsetningen er bokført i regnskapet i henhold til avtale med leverandørene.

### Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap/nærestående selskap-

Posten består i sin helhet til nærstående selskap Lawenda Holding AS.

### Note 8 - Lønnskostnad

|                              | I år           | I fjor           |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn                         | 799 157        | 1 197 504        |
| Arbeidsgiveravgift           | 113 714        | 168 848          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -29 067        | 72 583           |
| <b>Totalt</b>                | <b>883 804</b> | <b>1 438 935</b> |

Selskapet har ikke etablert obligatorisk tjenestepensjon og tilfredstiller ikke lovens krav.

### Note 9 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

|               | I år          | I fjor        |
|---------------|---------------|---------------|
| Revisjon      | 38 000        | 25 000        |
| <b>Totalt</b> | <b>38 000</b> | <b>25 000</b> |



Hekas Gruppen AS

## Noter 2015

### Note 10 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Resultat før skattekostnader         | -1 445 774 |
| + Permanente og andre forskjeller    | 1 399 602  |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -1 929 011 |
| = Inntekt                            | -1 975 183 |

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|  |    |
|--|----|
| Beregnet skatt av årets resultat                 | 0  |
| = Sum betalbar skatt                             | 0  |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0  |
| = Ordinær skattekostnad                          | 0  |
| Skattesats i inntektsåret                        | 27 |

#### Betalbar skatt i balansen består av

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Sum betalbar skatt          | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

### Note 11 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

|   | 2015       | 2014       |
|---|------------|------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill             | 4 000      | 5 000      |
| + Utestående fordringer                   | -1 940 000 | -3 400 000 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser     | 1 315 663  | 1 785 674  |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 5 251 044  | 3 275 861  |
| = Grunnlag utsatt skatt                   | -8 502 707 | -8 456 535 |
| Utsatt skatt                              | 0          | 0          |
| Negativt grunnlag utsatt skatt            | 8 502 707  | 8 456 535  |
| = Grunnlag utsatt skattefordel            | 8 502 707  | 8 456 535  |
| Utsatt skattefordel                       | 2 125 676  | 2 283 264  |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 8 502 707  | 8 456 535  |
| Ikke bokført utsatt skattefordel          | 2 125 676  | 2 283 264  |