



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 727 674
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKUMED HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Stein Jacobsen
Nesbryggveien 82
3133 DUKEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Stein Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		42 831	590 442
Sum kostnader		42 831	590 442
Driftsresultat		-42 831	-590 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		908	356 135
Annen finansinntekt		745 407	8 652 230
Sum finansinntekter		746 315	9 008 364
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	8	2 277 859	-667 807
Annen rentekostnad	3	94 728	1
Annen finanskostnad		218 235	
Sum finanskostnader		2 590 822	-667 806
Netto finans		-1 844 506	9 676 170
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 887 338	9 085 728
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 887 338	9 085 728
Årsresultat		-1 887 338	9 085 728
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 887 338	9 085 728
Totalresultat		-1 887 338	9 085 728
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			2 201 082
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 887 338	6 884 646
Sum overføringer og disponeringer		-1 887 338	9 085 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	14 867 399	14 867 399
Lån til foretak i samme konsern	9	4 946 240	2 123 689
Investeringer i tilknyttet selskap	8	21 720	21 720
Investeringer i aksjer og andeler	8	777 779	2 799 638
Sum finansielle anleggsmidler		20 613 138	19 812 445
Sum anleggsmidler		20 613 138	19 812 445
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 259 500	259 500
Sum fordringer		2 259 500	259 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		388 992	322 852
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 992	322 852
Sum omløpsmidler		2 648 492	582 352
SUM EIENDELER		23 261 630	20 394 797
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	6 428 572	6 428 572
Overkurs		17 143	17 143
Sum innskutt egenkapital		6 445 715	6 445 715



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 997 308	6 884 646
Sum opptjent egenkapital		4 997 308	6 884 646
Sum egenkapital	7	11 443 023	13 330 361
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	11 219 864	6 519 864
Sum annen langsiktig gjeld		11 219 864	6 519 864
Sum langsiktig gjeld		11 219 864	6 519 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 928	27 476
Annen kortsiktig gjeld		592 815	517 097
Sum kortsiktig gjeld		598 743	544 572
Sum gjeld		11 818 607	7 064 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 261 630	20 394 797



BAKER TILLY
GRIMSRUD & CO.

Til generalforsamlingen i
Akumed Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Akumed Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.887.338. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr. 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 pr. 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet pr. 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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, hverken 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og 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 bokføringskikk i Norge.

Baker Tilly Grimsrud & Co.


Andreas Dehlie
Statsautorisert revisor

Oslo, 27. juni 2017



Akumed Holding AS

Organisasjonsnummer 984 727 674

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet er et holdingselskap som hovedsakelig investerer i selskap som selger medisinsk utstyr / er holdingselskap. Selskapets forretningskontor er i Bærum kommune.

2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016.

4. Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

5. Likestilling

Selskapet har en bevisst holdning til likestillingsspørsmål og forsøker i den grad det er mulig å legge vekt på dette i sin personalpolitikk.

6. Regnskapsinformasjon

Det tilhørende resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapet.

Bærum, den 27.06.17

Stein A. Jacobsen
Styrets leder / Daglig
leder



Resultatregnskap

Akumed Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad		42 831	590 442
Sum driftskostnader		42 831	590 442
Driftsresultat		-42 831	-590 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		908	356 135
Annen finansinntekt		745 407	8 652 230
Verdiendring aksjer og andeler	8	2 277 859	-667 807
Annen rentekostnad	3	94 728	1
Annen finanskostnad		218 235	0
Resultat av finansposter		-1 844 506	9 676 170
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 887 338	9 085 728
Ordinært resultat		-1 887 338	9 085 728
Årsresultat		-1 887 338	9 085 728
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	2 201 082
Overføring annen egenkapital		-1 887 338	6 884 646
Sum overføringer		-1 887 338	9 085 728



Balanse

Akumed Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	14 867 399	14 867 399
Lån til foretak i samme konsern	9	4 946 240	2 123 689
Investeringer i tilknyttet selskap	8	21 720	21 720
Investeringer i aksjer	8	777 779	2 799 638
Sum finansielle anleggsmidler		20 613 138	19 812 445
Sum anleggsmidler		20 613 138	19 812 445
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		2 259 500	259 500
Sum fordringer		2 259 500	259 500
Bankinnskudd		388 992	322 852
Sum omløpsmidler		2 648 492	582 352
Sum eiendeler		23 261 630	20 394 797




Balanse

Akumed Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	6 428 572	6 428 572
Overkurs		17 143	17 143
Sum innskutt egenkapital		6 445 715	6 445 715
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 997 308	6 884 646
Sum opptjent egenkapital		4 997 308	6 884 646
Sum egenkapital	7	11 443 023	13 330 361
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til aksjonær	3	11 219 864	6 519 864
Sum annen langsiktig gjeld		11 219 864	6 519 864
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 928	27 476
Annen kortsiktig gjeld		592 815	517 097
Sum kortsiktig gjeld		598 743	544 572
Sum gjeld		11 818 607	7 064 436
Sum egenkapital og gjeld		23 261 630	20 394 797

Bærum, 27.06.2017
Styret i Akumed Holding AS


Stein Alfred Jacobsen
styreleder/daglig leder



Akumed Holding AS

*Noter til regnskapet
2016*

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små selskap.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld bokføres til virkelig verdi.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redøyles for nedenfor.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for forventede og konstaterede tap.



Akumed Holding AS

Noter til regnskapet 2016

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	5 089 542	1,00	5 089 542
B-aksjer	1 339 030	1,00	1 339 030
	<u>6 428 572</u>		<u>6 428 572</u>

Alle aksjene har lik stemmerett

Oversikt over aksjonærer pr 31.12.:

	Antall A-aksjer	Antall B - aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stein Jacobsen Invest AS	5 089 542	1 339 030	100,0 %	100,00 %
Sum	<u>5 089 542</u>	<u>1 339 030</u>	<u>100,00 %</u>	<u>100,00 %</u>

Alle aksjene har lik utbytterett

Note 3 Langsiktig gjeld til aksjonær

Selskapet har mottatt langsiktige lån pr. 31. desember fra selskapets aksjonær på totalt NOK 11.219.864,-. Det er i låneavtalen ikke fastsatt forfallsdato på lånene. Selskapet har ikke stilt sikkerhet.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2016.

Selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke kostnadsført lønn eller andre ytelser til styret eller daglig leder i 2016.

Revisor

Selskapet har fra 2016 igjen fått plikt til revisjon. Kostnadsført honorar i 2016 er derfor kr. 0,-



Akumed Holding AS

*Noter til regnskapet
2016*

Note 5 Utsatt skattefordel

Netto negative midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for utsatt skattefordel.

<u>Midlertidige forskjeller</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-	448 284	448 284
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 006 377)	(1 123 216)	
Netto negative skattemessige forskjeller	(1 006 377)	(674 932)	448 284
Beregnet Utsatt skattefordel	(241 530)	(168 733)	

Selskapet har en negativ midlertidig forskjell som medfører en utsatt skattefordel pr 31.12. Fordeien er ikke ført som en eiendel i balansen pr 31.12

Note 6 Skatt

<u>Årets skattekostnad fordeler seg på:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	(1 887 338)	9 085 728
Permanente forskjeller	1 555 893	(9 219 293)
Endring i midlertidige forskjeller	448 284	(448 284)
Fremførbart underskudd	(116 839)	0
Årets skattegrunnlag	0	(581 850)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 Egenkapital

	<u>AK</u>	<u>Overkurs</u>	<u>EK</u>	<u>Sum</u>
Pr 01.01	6 428 572	17 143	6 884 646	13 330 361
Årets resultat			-1 887 338	-1 887 338
Pr 31.12	6 428 572	17 143	4 997 308	11 443 023



Akumed Holding AS

*Noter til regnskapet
2016*

Note 8 Aksjer

Navn	Eierandel	AK	Andel EK	LV	Bokført
Otivo AS	3,90 %	1 668 106	777 779	1 049 018	1 668 106
Mecsense AS	9,70 %	2 195 000	-	-	2 195 000
SA Holding AB	50 %	21 720	1 673 304	1 673 304	21 720
Timik Group AB	75 %	14 867 399	16 782 044	16 782 044	14 867 399
Bokført verdi øvrige aksjer		18 752 225			18 752 225
Nedskrivning Otivio AS					-890 327
Nedskrivning MecSense AS					-2 195 000
Bokført verdi investeringer i tilknyttede og øvrige aksjer					15 666 898

Aksjer er vurdert for nedskrivning individuelt.

Note 9 Fordring Timik Group AB

Seiskapet har en fordring på Timik Group AB på SEK kr. 5.200.000,-
Fordringen er å anse som et ansvarlig lån som står tilbake for øvrig gjeld i Timik Group AB.