



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 351 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ETAIA AS
Forretningsadresse: Gaustadalléen 21
0349 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Nilssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2017

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, 01.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	22 431 970	15 496 761
Avskrivning på varige driftsmidler	3	270 066	187 825
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		9 032	
Annen driftskostnad	2	12 510 835	10 867 072
Sum kostnader		35 221 904	26 551 658
Driftsresultat		-35 221 904	-26 551 658
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 810	9 409
Annen finansinntekt		108 848	27 505
Sum finansinntekter		117 657	36 914
Rentekostnad til foretak i samme konsern			768
Annen rentekostnad		51 687	5 637
Annen finanskostnad		110 076	109 787
Sum finanskostnader		161 763	116 192
Netto finans		-44 106	-79 278
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 266 009	-26 630 936
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 266 009	-26 630 936
Årsresultat		-35 266 009	-26 630 936
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 266 009	-26 630 936
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-35 266 009	-26 630 936
Sum overføringer og disponeringer		-35 266 009	-26 630 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	560 239	662 388
Sum varige driftsmidler		560 239	662 388
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		538 747	49 653
Sum finansielle anleggsmidler		538 747	49 653
Sum anleggsmidler		1 098 985	712 041
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	1 853 684	866 943
Konsernfordringer	4	140 428	24 438
Sum fordringer		1 994 111	891 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 031 469	1 494 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 031 469	1 494 164
Sum omløpsmidler		3 025 581	2 385 544
SUM EIENDELER		4 124 566	3 097 585
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	43 380	39 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Ikke registrert selskapskapital	6	7 918 400	
Beholdning av egne aksjer	6		-68
Overkurs	6	58 861 897	30 397 571
Annen innskutt egenkapital	6	222 126	464 334
Sum innskutt egenkapital		67 045 803	30 901 003
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	65 577 540	30 765 034
Sum opptjent egenkapital		-65 577 540	-30 765 034
Sum egenkapital		1 468 262	135 968
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 746 213	532 267
Skyldig offentlige avgifter	7	154 095	1 396 358
Annen kortsiktig gjeld	4	755 996	1 032 992
Sum kortsiktig gjeld		2 656 304	2 961 617
Sum gjeld		2 656 304	2 961 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 124 566	3 097 585



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
Etaia AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Etaia AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 35 266 009. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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



MOORE STEPHENS

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 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, 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.

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 og årsberetningen. 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.



MOORE STEPHENS

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.

Oslo 15. mai 2017

MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustheller
Statsautorisert revisor



MOORE STEPHENS

To the General Meeting of
Etaia AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moorestephens.no

Independent Auditor's Report

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Etaia AS showing a loss of NOK 35 266 009. The financial statements comprise the balance sheet as at 31 December 2016, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2016, and its financial performance for the year then ended in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, included International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company as required by laws and regulations, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the Board of Directors' report, but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of The Board of Directors and the Managing Director for the Financial Statements

The Board of Directors and the Managing Director (management) are responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Norwegian Accounting Act and accounting standards and practices generally accepted in Norway, and for such internal control as management determines



MOORE STEPHENS

is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern. The financial statements use the going concern basis of accounting insofar as it is not likely that the enterprise will cease operations.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, including ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with laws, regulations, and auditing standards and practices generally accepted in Norway, including International Standards on Auditing (ISAs), we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. We design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit



MOORE STEPHENS

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Opinion on the Board of Directors' report


Based on our audit of the financial statements as described above, it is our opinion that the information presented in the Board of Directors' report concerning the financial statements, the going concern assumption, and the proposal for the coverage of the loss is consistent with the financial statements and complies with the law and regulations.

Opinion on Registration and Documentation

Based on our audit of the financial statements as described above, and control procedures we have considered necessary in accordance with the International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000, Assurance Engagements Other than Audits or Reviews of Historical Financial Information, it is our opinion that management has fulfilled its duty to produce a proper and clearly set out registration and documentation of the company's accounting information in accordance with the law and bookkeeping standards and practices generally accepted in Norway.

Oslo, May 15th 2017

MOORE STEPHENS DA


Bjørn M. Naustheller
State Authorized Public Accountant

Note: This translation from Norwegian has been prepared for information purposes only.



Årsregnskap 2016

for

Etaia AS

Foretaksnr. 913351088



Etaia AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Etaia AS driver med en e-handelsplattform /-portal. Selskapets forretningskontor ligger i Oslo. Selskapet har en filial i Tyskland. Selskapet ble stiftet 20.2.2014.

Utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for 2016 viser et resultat på på NOK -35 266 009 som foreslås inndeckt slik:

Overført til udekket tap	NOK	-35 266 009
Sum	NOK	-35 266 009

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2016 og stillingen pr. 31.12.2016. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Selskapet er et nystartet tech-selskap med et stort utviklingsprosjekt, som er finansiert via aksjonærenes egenkapitalinnskudd. Prosjektet vil løpe i 1-2 år, før selskapet planlegger å få inntekter. Årets underskudd er lavere enn planlagt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 for Etaia AS er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er et stort, akkumulert underskudd i firmaet. Underskuddet er planlagt, og release av portalen er i henhold til plan. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Det har ikke forekommet arbeidsuhell i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Likestilling

Selskapet hadde i 2016 40 ansatte, hvorav 10 kvinner og 30 menn, tilsvarende 28 årsverk. Styret består av 5 menn. Selskapet forskjellsbehandler ikke kvinner og menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.



Etaia AS


Årsberetning 2016


Egne aksjer

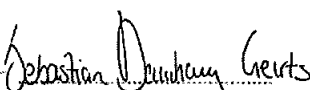
Selskapet solgte 26. oktober 228 egne aksjer som ble ervervet i 2015. Aksjenes pålydende var NOK 0,30 per aksje og salgspris var EUR 220,00 per aksje. Udekket tap ble gjennom transaksjonen godskrevet med NOK 453 503,40. Selskapet har per 31.12 ingen egne aksjer.


Oslo, 15.05.17

I styret for Etaia AS



Dariusz Mioduski
Styrets leder


Kjell Martin Skjervheim
Styremedlem


Sebastian Damhaug Geurts
Styremedlem


Nils Skutle
Styremedlem


David Maurice Williams
Styremedlem


Øyvind Henrik Nilssen
Daglig leder



Etaia AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	22 431 970	15 496 761
Avskrivning på varige driftsmidler	3	270 066	187 825
Nedskrivning på varige driftsmidler		9 032	0
Annen driftskostnad	2	12 510 835	10 867 072
Sum driftskostnader		35 221 904	26 551 658
DRIFTSRESULTAT		(35 221 904)	(26 551 658)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8 810	9 409
Annen finansinntekt		108 848	27 505
Sum finansinntekter		117 657	36 914
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	768
Annen rentekostnad		51 687	5 637
Annen finanskostnad		110 076	109 787
Sum finanskostnader		161 763	116 192
NETTO FINANSPOSTER		(44 106)	(79 278)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(35 266 009)	(26 630 936)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(35 266 009)	(26 630 936)
ÅRSRESULTAT		(35 266 009)	(26 630 936)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(35 266 009)	(26 630 936)
SUM OVERF. OG DISP.		(35 266 009)	(26 630 936)



Etaia AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	560 239	662 388
Sum varige driftsmidler		560 239	662 388
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		538 747	49 653
Sum finansielle anleggsmidler		538 747	49 653
SUM ANLEGGSMIDLER		1 098 985	712 041
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	140 428	24 438
Andre kortsiktige fordringer	8	1 853 684	866 943
Sum fordringer		1 994 111	891 380
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 031 469	1 494 164
SUM OMLØPSMIDLER		3 025 581	2 385 544
SUM EIENDELER		4 124 566	3 097 585



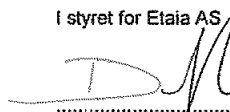
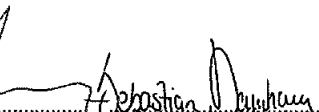
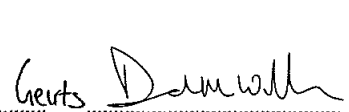
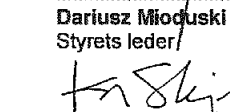
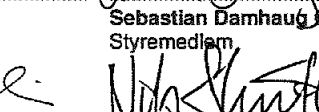
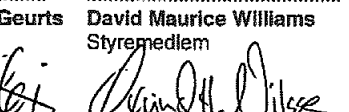
Etaia AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	43 380	39 166
Ikke registrert selskapskapital	6	7 918 400	0
Egne aksjer	6	0	(68)
Overkurs	6	58 861 897	30 397 571
Annen innskutt egenkapital	6	222 126	464 334
Sum innskutt egenkapital		67 045 803	30 901 003
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(65 577 540)	(30 765 034)
Sum opptjent egenkapital		(65 577 540)	(30 765 034)
SUM EGENKAPITAL		1 468 262	135 968
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 746 213	532 267
Skyldig offentlige avgifter	7	154 095	1 396 358
Annen kortsiktig gjeld	4	755 996	1 032 992
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 656 304	2 961 617
SUM GJELD		2 656 304	2 961 617
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 124 566	3 097 585

Oslo, 15.05.17

I styret for Etaia AS

 Dariusz Mioduski Styrets leder	 Sebastian Damhaug Geurts Styremedlem	 David Maurice Williams Styremedlem
 Kjell Martin Skjervheim Styremedlem	 Nils Skutle Styremedlem	 Øyvind Henrik Nilssen Daglig leder

Årsregnskap for Etaia AS

Organisasjonsnr. 913351088



Etaia AS

Noter 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Valuta

Resultatregnskapsposter i utenlandsk valuta er omregnet etter aktuell kurs på tidspunktet da transaksjonen oppstod.

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

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

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.

Gjeld

Kort- og langsiktig gjeld er balanseført til nominell verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.



Etaia AS

Noter 2016**Skatt**

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) som blir ilignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, samt endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og -reduserende midlertidige forskjeller som kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønn, ansatte, revisor

Selskapet har hatt 28 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	20 309 982	3 770 418
Arbeidsgiveravgift	600 968	560 423
Pensjonskostnader	79 840	81 350
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 441 179	11 084 570
Totalt	22 431 970	15 496 761

I 2015 ble lønnskostnader til utenlandske ansatte (ansatte med kontorsted i Tyskland) spesifisert under posten "Andre lønnsrelaterte ytelser". I 2016 er disse kostnadene lagt under "Lønn". I 2015 og 2016 utgjorde disse kostnadene henholdsvis NOK 8 942 633 og NOK 15 316 521.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjon	Andre ytelser
Øyvind Nilssen, daglig leder	668 134	11 433	91 853
Sebastian Geurts, styremedlem	850 134	11 433	128 829

Selskapet har mottatt faktura for NOK 67 211 (eks. mva) fra styremedlem Nils Skutle i forbindelse med utlegg, gjennom hans selskap Nilss AS.

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	25 000
Andre tjenester	5 000
Samlet honorar til revisor	30 000

Beløpene er eks. mva. Selskapet har bedt om tilbakegående avgiftsoppgjør i forbindelse med registrering i merverdiavgiftsregisteret, og fått kr 10 388 i refusjon av inngående merverdiavgift vedrørende honorarer til revisor. Beløpet har gått til reduksjon av revisjonskostnadene for 2016, slik at kostnadsførte revisjonshonorarer er kr 19 612 i 2016.



Etaia AS

Noter 2016

Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar	Kontormaskiner	Totalt
Anskaffelseskost pr. 1/1	394 632	466 467	861 100
+ Tilgang	176 950	0	176 950
- Avgang	0	9 032	9 032
Anskaffelseskost pr. 31/12	571 582	457 435	1 029 017
Akk. nedskrivning pr. 1/1	84 148	114 564	198 712
+ Ordinære avskrivninger	120 937	149 129	270 066
Akk. nedskrivninger pr. 31/12	205 084	263 694	468 778
Balansført verdi pr 31/12	366 497	193 741	560 239
Beregnet økonomisk levetid	5 år	3 år	

Note 4 - Aksjekapital, aksjonærer, mellomværender

Selskapet har 144601 aksjer pålydende kr 0,30 pr. aksje. Samlet aksjekapital utgjør kr 43 380. Se for øvrig note 6 vedrørende en ikke registrert kapitalutvidelse.

Selskapet har 31 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hubrick Holding AS, Oslo	912 473 570	82 288	56,91 %
Nilsig AS, Trondheim	912 636 232	13 805	9,55 %

Direkte og indirekte eierskap blant selskapets styre og ledelse:

Navn	Stilling Etaia AS	Dir/indir. Eierandel:
Nils Skutle	Styremedlem	11,86 %
Sebastian Damhaug	Styremedlem	5,21 %
Øyvind Nilssen	Daglig leder	3,18 %

Mellomværender med aksjonærer:	2016	2015
Kort.fordring på Hubrick Holding AS	140 428	24 438
Rentekostnad til Vestandige Investment Ltd*	30 435	0

*Etaia lånte i mai 2016 EUR 250 000 fra Vestandige Investment Ltd. Lånet ble gjort opp i forbindelse med salg av egne aksjer fra Etaia, samt en emisjon, i 2016. Per 31.12.2016 er det dermed ikke noe skyldig til Vestandige Investment Ltd. Renter av lånet utgjorde NOK 30 435.



Etaia AS

Noter 2016

Note 5 - Skatt

Årets skattegrunnlag	2016	2015
Resultat før skattekostnader	-35 266 009	-26 630 936
Permanente og andre forskjeller	464 171	356 514
Endring i midlertidige forskjeller	83 175	-39 023
Skattbar inntekt	-34 718 663	-26 313 444
Årets skattekostnad	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Samlede ordinære skattekostnader	0	0
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	17 484	100 659
- Fremførbart skattemessig underskudd	65 040 724	30 322 061
Sum positive skatteøkende forskjeller	17 484	100 659
Sum negative skatteøkende forskjeller	65 040 724	30 322 061
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	65 023 240	30 221 402

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ihht forsiktighetsprinsippet.



Etaia AS

Noter 2016

Note 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Annen EK*	Sum egenkapital
Pr. 01.01	39 166	30 397 571	-30 765 034	464 266	135 968
Fra årets resultat			-35 266 009		-35 266 009
+/- Andre transaksjoner	4 215	28 464 325	453 503	7 676 260	36 598 303
Pr. 31.12	43 380	58 861 897	-65 577 540	8 140 526	1 468 262

	Annen innskutt egenkapital	Egne aksjer**	Ikke reg. kap.forh.	Sum annen EK
Pr. 01.01	464 334	-68	0	464 266
+/- Andre transaksjoner	-242 208	68	7 918 400	7 676 260
Pr. 31.12	222 126	0	7 918 400	8 140 526

Andre transaksjoner består av:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Ikke reg. kap.forh.	Sum
EK-innskudd i 14 emisjoner	4 215	28 464 325	-242 208		28 226 332
EK i 1 ikke registrert emisjon***				7 918 400	7 918 400
Sum	4 215	28 464 325	-242 208	7 918 400	36 144 732

	Udekket tap	Egne aksjer	Sum
Salg av egne aksjer	453 503	68	453 571
Sum	453 503	68	453 571

** Selskapet solgte 26. oktober 228 egne aksjer som ble ervervet i 2015. Aksjenes pålydende var NOK 0,30 per aksje og salgspris var EUR 220,00 per aksje. Udekket tap ble gjennom transaksjonen godskrevet med NOK 453 503,40. Selskapet har per 31.12 ingen egne aksjer.

*** Emisjoner på totalt 3 008 aksjer, med tegningskurs på totalt NOK 7 918 400, ble registrert i Brønnøysundregistrene 9.2.2017

Note 7 - Bundne bankinnskudd o.l.

Bundne midler pr. 31.12	2016	2015
Skattetrekkinnskudd	201 044	175 813

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Det er ytt lån til styremedlem Sebastian Damhaug Geurts den 26. september 2014 på NOK 225 000. Lånet ble i sin helhet tilbakebetalt i juni 2015.