



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 774 680
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIMED HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Aktimed Norge AS
Sluppenvegen 25
7037 TRONDHEIM

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: Bjørn Ove Ansnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2017

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	19 238	20 000
Sum kostnader		19 238	20 000
Driftsresultat		-19 238	-20 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	33
Sum finansinntekter		32	33
Annen rentekostnad	4, 5	245 829	234 997
Sum finanskostnader		245 829	234 997
Netto finans		-245 797	-234 964
Ordinært resultat før skattekostnad		-265 035	-254 964
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-265 035	-254 964
Årsresultat		-265 035	-254 964
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-265 035	-254 964
Totalresultat		-265 035	-254 964
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs	3	-265 035	-254 964
Sum overføringer og disponeringer		-265 035	-254 964



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	9 047 026	9 047 026
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		9 047 026	9 047 026
Sum anleggsmidler		9 047 026	9 047 026
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 013	32 781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 013	32 781
Sum omløpsmidler		32 013	32 781
SUM EIENDELER		9 079 039	9 079 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1600 aksjer à 100)	3	160 000	160 000
Overkurs		1 074 299	1 339 334
Sum innskutt egenkapital		1 234 299	1 499 334
Sum egenkapital	3	1 234 299	1 499 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 687 036	6 692 218
Sum annen langsiktig gjeld		5 687 036	6 692 218
Sum langsiktig gjeld		5 687 036	6 692 218
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	4	2 157 704	888 255
Sum kortsiktig gjeld		2 157 704	888 255
Sum gjeld		7 844 740	7 580 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 079 039	9 079 807



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aktimed Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aktimed Holding AS' årsregnskap som 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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 regnskapsestimatene 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

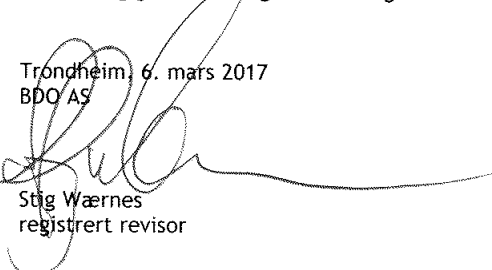
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 6. mars 2017
BDO AS



Stig Wærnes
registrert revisor



ÅRSBERETNING 2016

AktiMed Holding AS

Virksomhetens art

AktiMed Holding AS er et holdingselskap beliggende i Trondheim kommune. Virksomheten drives fra leide lokaler.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapets lån fra TRG er videreført.

Rettvisende bilde

Styret mener at årsoppgjøret gir et rettvisende bilde av AktiMed Holding AS sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ingen ansatte.


Likestilling

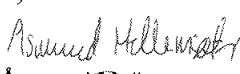
Styret består av 5 menn.


Miljørapportering


Det er styrets oppfatning at ingen forhold ved selskapets virksomhet kan medføre en vesentlig påvirkning av det ytre miljø, og det er følgelig ikke behov for å iverksette tiltak for å redusere eller forhindre negative miljøpåvirkninger.

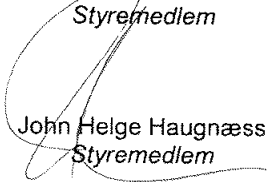
Heimdal 6.3.2017.


Bjørn Ove Ansnes
Daglig leder/Styreleder


Åsmund Mellemsæter
Styremedlem


Arne Nysæther
Styremedlem


Morten T T Michelsen
Styremedlem


John Helge Haugnæss
Styremedlem


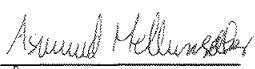





Resultatregnskap			
Aktimed Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnad	1	19 238	20 000
Sum driftskostnader		<u>19 238</u>	<u>20 000</u>
Driftsresultat		<u>-19 238</u>	<u>-20 000</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32	33
Annen rentekostnad	4, 5	245 829	234 997
Resultat av finansposter		<u>-245 797</u>	<u>-234 964</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-265 035</u>	<u>-254 964</u>
Ordinært resultat		<u>-265 035</u>	<u>-254 964</u>
Årsresultat		<u>-265 035</u>	<u>-254 964</u>
Overføringer			
Overført fra overkurs	3	-265 035	-254 964
Sum overføringer		<u>-265 035</u>	<u>-254 964</u>



Balanse			
Aktimed Holding AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	9 047 026	9 047 026
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 047 026</u>	<u>9 047 026</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 047 026</u>	<u>9 047 026</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		32 013	32 781
Sum omløpsmidler		<u>32 013</u>	<u>32 781</u>
Sum eiendeler		<u>9 079 039</u>	<u>9 079 807</u>



Balanse			
Aktimed Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1600 aksjer à 100)	3	160 000	160 000
Overkurs		1 074 299	1 339 334
Sum innskutt egenkapital		<u>1 234 299</u>	<u>1 499 334</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	3	<u>1 234 299</u>	<u>1 499 334</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 687 036	6 692 218
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 687 036</u>	<u>6 692 218</u>
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	4	2 157 704	888 255
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 157 704</u>	<u>888 255</u>
Sum gjeld		<u>7 844 740</u>	<u>7 580 473</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 079 039</u>	<u>9 079 807</u>
Heimdal, den 06.03.2017			
 Haugræss, John Helge Styremedlem	 Asmund Mellemsæter Styremedlem	 Bjørn Ove Ansnes Styreleder/daglig leder	
 Morten T.T. Michelsen Styremedlem		 Arne Nysæther Styremedlem	
Aktimed Holding AS		Side 2	



AKTIMED HOLDING AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Regnskapsprinsipper

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

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 ett år er 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 ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er gjennomført som saldoavskrivninger.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Det foretas full utligning av positive og negative midlertidige forskjeller.

Aksjer

Aksjer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til virkelig verdi foretas ved verdifall som ikke vurderes å være forbigående.



Note 1 – Ansatte , godtgjørelser mv

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er bokført kr. 12.437,50,- i revisjonshonorar og kr. 6.000,- i konsulentonorar.

Note 2 – Skatteberegning.

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt på alm. inntekt	0
Endring utsatt skatt	0
Årets skattekostnad	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-270 217
Permanente forskjeller	0
Midlertidige forskjeller	0
Årets skattegrunnlag	-270 217

Skatt på alm. inntekt, 25 %

0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

	31.12.15	31.12.16	Endring
Anleggsmidler	0	0	0
Utestående fordringer	0	0	0
Skattemessig underskudd	-1 329 050	-1 599 267	270 217
Netto midl. forskjeller	-1 329 050	-1 599 267	270 217

Utsatt skatt

-332 263 -383 824 51 562

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke bokført i regnskapet.



Note 3 – Aksjekapital/egenkapital.

Aksjekapitalen består av 1.600 aksjer à kr. 100. Det er en aksjeklasse.

Aksjefordeling:	Antall	Andel
Condor Holding AS	400	25 %
Boma Holding AS	700	44 %
MTTM Invest AS	250	16 %
Bast Holding AS	250	16 %
Sum	1 600	100 %

Avstemming bevegelse egenkapital:

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 1.1.	160 000	1 339 334	1 499 334
Resultat	0	-270 217	-270 217
Egenkapital 31.12.	160 000	1 069 117	1 229 117

Note 4 – Konsern

Investering i datterselskap:

	Eier/stemme-andel	Førr.kontor	Egenkapital	Resultat
Aktimed Norge AS	100 %	Trondheim	4 383 553	1 672 739

Investeringen er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og antatt markedsverdi pr 31/12.

Kortsiktig gjeld:

Aktimed Norge AS	2 110 668
Renter	56 507

Renter er for 2016 beregnet med 4,5 %.

Note 5 – Langsiktig gjeld

	2016	2015
Annen langsiktig gjeld	5 687 036	6 692 218
Renter	189 322	212 653

Lånet er tilført datterselskap Aktimed Norge AS for drift og oppbygging av organisasjon.

Lånet nedbetales med avdrag på kr. 500.000 hvert halvår.

Lånet forfaller til full innfrielse 30.06.2019.