



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 331 405
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONSILIA AS
Forretningsadresse: c/o Didrik Cappelen
Otto Blehrs vei 45
1397 NESØYA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sven Didrik Mack Cappelen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 30 600 | 18 900 |
| Annen driftsinntekt | | 139 473 | 1 217 |
| Sum inntekter | | 170 073 | 20 117 |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 479 472 | 198 512 |
| Sum kostnader | | 479 472 | 198 512 |
| Driftsresultat | | -309 398 | -178 394 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 89 866 | 20 440 |
| Annen finansinntekt | | | 588 |
| Sum finansinntekter | | 89 866 | 21 028 |
| Annen rentekostnad | | 5 526 | 12 611 |
| Sum finanskostnader | | 5 526 | 12 611 |
| Netto finans | | 84 340 | 8 417 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -225 059 | -169 977 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -225 059 | -169 977 |
| Årsresultat | 3 | -225 059 | -169 977 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -225 059 | -169 977 |
| Totalresultat | | -225 059 | -169 977 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -225 059 | -169 977 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -225 059 | -169 977 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | | 1 | 1 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | | |
| Andre fordringer | 6 | 7 546 191 | 7 546 191 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 546 192 | 7 546 192 |
| Sum anleggsmidler | | 7 546 192 | 7 546 192 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 257 982 | 254 082 |
| Andre fordringer | | 3 541 559 | 3 682 962 |
| Sum fordringer | | 3 799 542 | 3 937 044 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 19 380 | 6 478 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 19 380 | 6 478 |
| Sum omløpsmidler | | 3 818 922 | 3 943 522 |
| SUM EIENDELER | | 11 365 114 | 11 489 714 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 2 950 000 | 2 950 000 |
| Overkurs | | 1 823 506 | 1 823 506 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 773 506 | 4 773 506 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 5 650 329 | 5 875 388 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 650 329 | 5 875 388 |
| Sum egenkapital | 3 | 10 423 835 | 10 648 894 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 199 387 |
| Leverandørgjeld | | 228 424 | 94 671 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 712 854 | 546 762 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 941 278 | 840 820 |
| Sum gjeld | | 941 278 | 840 820 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 365 114 | 11 489 714 |



Årsregnskap 2017
Consilia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 990 331 405



RESULTATREGNSKAP

CONSILIA AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2017 | 2016 |
|--|----------|-----------------|-----------------|
| Salgsinntekt | | 30 600 | 18 900 |
| Annen driftsinntekt | | 139 473 | 1 217 |
| Sum driftsinntekter | | 170 073 | 20 117 |
| Annen driftskostnad | 4 | 479 472 | 198 512 |
| Sum driftskostnader | | 479 472 | 198 512 |
| Driftsresultat | | -309 398 | -178 394 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 89 866 | 20 440 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 588 |
| Annen rentekostnad | | 5 526 | 12 611 |
| Resultat av finansposter | | 84 340 | 8 417 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -225 059 | -169 977 |
| Ordinært resultat | | -225 059 | -169 977 |
| Årsresultat | 3 | -225 059 | -169 977 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 225 059 | 169 977 |
| Sum overføringer | | -225 059 | -169 977 |



BALANSE

CONSILIA AS

| EIENDELER | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | | 1 | 1 |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 7 546 191 | 7 546 191 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 546 192 | 7 546 192 |
| Sum anleggsmidler | | 7 546 192 | 7 546 192 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 257 982 | 254 082 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 3 541 559 | 3 682 962 |
| Sum fordringer | | 3 799 542 | 3 937 044 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 19 380 | 6 478 |
| Sum omløpsmidler | | 3 818 922 | 3 943 522 |
| Sum eiendeler | | 11 365 114 | 11 489 714 |



| BALANSE | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CONSILIA AS | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2017 | 2016 |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 2 | 2 950 000 | 2 950 000 |
| Overkurs | | 1 823 506 | 1 823 506 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 773 506 | 4 773 506 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 5 650 329 | 5 875 388 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 650 329 | 5 875 388 |
| Sum egenkapital | 3 | 10 423 835 | 10 648 894 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 199 387 |
| Leverandørgjeld | | 228 424 | 94 671 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 712 854 | 546 762 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 941 278 | 840 820 |
| Sum gjeld | | 941 278 | 840 820 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 11 365 114 | 11 489 714 |

Asker, 22.06.2018
Styret i Consilia AS

Sven Didrik Mack Cappelen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.



Note 1 Skatt

| Årets skattekostnad | 2017 | 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -225 059 | -169 977 |
| Permanente forskjeller | 849 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | -6 000 |
| Skattepliktig inntekt | -224 210 | -175 977 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

| | 2017 | 2016 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fordringer | -722 090 | -722 090 | 0 |
| Sum | -722 090 | -722 090 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -400 187 | -175 977 | 224 210 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 122 277 | 798 067 | -324 210 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | -100 000 | -100 000 |
| Utsatt skattefordel (23 % / 24 %) | 0 | -24 000 | -24 000 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Consilia AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 2 950 000 | 1,00 | 2 950 000 |
| Sum | 2 950 000 | | 2 950 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Sven Didrik Mack Cappelen | 2 100 000 | 71,2 | 71,2 |
| Moxie AS | 850 000 | 28,8 | 28,8 |
| Totalt antall aksjer | 2 950 000 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|---------------------------|-------------|-----------------|
| Sven Didrik Mack Cappelen | styreleder | 2 100 000 |



Note 3 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2016 | 2 950 000 | 1 823 506 | 5 875 388 | 10 648 894 |
| Årets resultat | | | -225 059 | -225 059 |
| Pr 31.12.2017 | 2 950 000 | 1 823 506 | 5 650 329 | 10 423 835 |

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret 2017.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 15 000.

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd.

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Lån til tilknyttet selskap/ felleskontrollert virksomhet | 3 536 366 | 3 667 400 |
| Andre fordringer (anleggsmidler) | 7 546 191 | 7 546 191 |
| Sum langsiktige fordringer | 11 082 557 | 11 213 591 |



CONSILIA

Årsberetning 2017

Virksomheten i Consilia AS er hovedsakelig og konsulentbistand og utlån.

Selskapet holder til i Asker Kommune. Det var ved årsskiftet ingen ansatte i selskapet. Selskapet likebehandler kvinner og menn i organisasjonen.

Arbeidsmiljøet er etter styrets oppfatning tilfredsstillende. Det har ikke blitt drevet med forskning og utvikling.

Selskapet forurenses ikke det ytre miljø og har således ikke iverksatt tiltak på dette området.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og er lagt til grunn for årsregnskapet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Regnskapet viser et driftsresultat på kr – 309.398,- og et årsresultat på kr – 225.059,-

Gjeld en har økt med ca kr 100.000,- siden 2016, fordelt på leverandører og hovedaksjonær.

Gjeld til kredittinstitusjoner er nedbetalt.

Egenkapitalen i selskapet er på kr 11.382.945,- etter at årsresultatet 2013 er avsatt mot egenkapitalen.

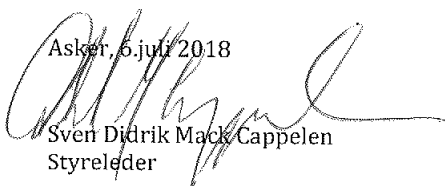
Gjeld i selskapet er på kr 941.278,-

Selskapet har igjennom et rettsforlik i Tingretten fått stadfestet at to forfalte gjeldsbrev utstedt av Quintessentially Scandinavia AS skulle nedbetales – de to var på hhv kr 500.000 og kr

329.000 – som ble omgjort til et forlik på kr 1.050.000,- og som nedbetales månedlig.

Selskapet har startet flere prosesser mot Quintessentially Scandinavia AS, Serviceselskapet AS og Midsand Holding Norway AS.

Asker, 6. juli 2018



Sven Didrik Mack Cappelen
Styreleder



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Consilia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Consilia AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foretigger, ikke bør fastsettes som selskapets årsregnskap for 2017.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapet har pr. 31.12.17 betydelige utestående fordringer. Vi har fått informasjon om at det har vært og fortsatt pågår rettsstvier om størrelse på fordringene og tidspunkt for tilbakebetaling. Sikkerheten for en vesentlig del av fordringene er aksjer i Quintessentially Scandinavia AS. Vi har ikke mottatt noen bekreftelse eller beregning om hvorvidt verdien av disse aksjene dekker de balanseførte krav. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kan være behov for å nedskrive fordringenes verdi.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av Årsberetning 2017.

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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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, 31. juli 2018
BDO AS

Erik H Lie
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Consilia AS - Side 2 av 2

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.