



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 196 332
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CELL TEX AS
Forretningsadresse: Fjordsvingen 5
3427 GULLAUG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Dag Ulf Westgaard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	6 100	3 563
Annen driftskostnad	6	25 000	48 584
Sum kostnader		31 100	52 147
Driftsresultat		-31 100	-52 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	1 097
Sum finansinntekter		48	1 097
Annen finanskostnad		609	636
Sum finanskostnader		609	636
Netto finans		-561	461
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 661	-51 686
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-31 661	-51 686
Årsresultat		-31 661	-51 686
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-31 661	-51 686
Totalresultat		-31 661	-51 686
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-31 661	-51 686
Sum overføringer og disponeringer		-31 661	-51 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	8 700	14 800
Sum varige driftsmidler	8	8 700	14 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		30 000
Sum finansielle anleggsmidler			30 000
Sum anleggsmidler		8 700	44 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7		9 375
Konsernfordringer	3		1 734 097
Sum fordringer			1 743 472
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 886	132 461
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 886	132 461
Sum omløpsmidler		6 886	1 875 933
SUM EIENDELER		15 586	1 920 733
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		31 300	79 267
Sum opptjent egenkapital		-31 300	-79 267
Sum egenkapital	5	-6 870	1 920 733
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		
Annen kortsiktig gjeld		22 456	
Sum kortsiktig gjeld		22 456	
Sum gjeld		22 456	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 586	1 920 733



Årsregnskap 2018

Cell Tex AS

Organisasjonsnr: 989 196 332



Resultatregnskap Cell Tex AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	6 100	3 563
Annen driftskostnad	6	25 000	48 584
Sum driftskostnader		31 100	52 147
Driftsresultat		-31 100	-52 147
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	1 097
Annen finanskostnad		609	636
Resultat av finansposter		-561	461
Ordinært resultat før skattekostnad		-31 661	-51 686
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		-31 661	-51 686
Overføringer			
Overført til udekket tap		31 661	51 686
Sum overføringer		-31 661	-51 686



Balanse
Cell Tex AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	8 700	14 800
Sum varige driftsmidler	8	8 700	14 800
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		8 700	44 800
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	0	9 375
Lån til aksjonær	3	0	1 734 097
Sum fordringer		0	1 743 472
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 886	132 461
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 886	132 461
Sum omløpsmidler		6 886	1 875 933
Sum eiendeler		15 586	1 920 733



Balanse

Cell Tex AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	30 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		<u>24 430</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-31 300	-79 267
Sum opptjent egenkapital		<u>-31 300</u>	<u>-79 267</u>
Sum egenkapital	5	<u>-6 870</u>	<u>1 920 733</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld		22 456	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 456</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>22 456</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 586</u>	<u>1 920 733</u>

Drammen, 16.05.2019

Styret i Cell Tex AS

Dag Ulf Westgaard
Styreleder / daglig leder



Cell Tex AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % pr. 31.12.17 og 22 % pr 31.12.18 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.



Cell Tex AS Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-31 661	-51 686
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-8 590	-110
Skattepliktig inntekt	-40 251	-51 796
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	8 700	110	-8 590
Sum	8 700	110	-8 590
Akkumulert fremførbart underskudd	-305 203	-264 952	40 251
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-296 503	-264 842	31 661
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-65 231	-60 914	4 317

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak kan utsatt skattefordel unnlates balanseført. Dette alternativet er valgt.



Cell Tex AS Noter til regnskapet 2018

Note 3 Lån til nærstående

Det var i 2017 ytet et lån til aksjonær på kr 1 734 097, som var i strid med aksjeloven. Pr. 31.12.18 er dette lånet på kr 0.

Note 4 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Cell Tex AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

	Antall A-aksjer	Antall B-aksjer	Pålydende	Balansført verdi
Dag Ulf Westgaard	100	520	48,39	30 000
Sum	100	520	48,39	30 000

Selskapet har to aksjeklasser. Kun A-aksjene har stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jf. RL §7-42

Dag Ulf Westgaard Styreleder/ daglig leder 100 A-aksjer og 520 B-aksjer

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen innskutt EK	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	2 000 000	0	-79 267	0	1 920 733
Årets resultat			-31 661		-31 661
Kapitalnedsettelse	-1 970 000		79 628	-5 570	-1 895 942
Pr 31.12.2018	30 000	0	-31 300	-5 570	-6 870



Cell Tex AS Noter til regnskapet 2018

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styre i 2018.

OTP

Da selskapet ikke har ansatte, har det heller ikke vært nødvendig å tegne lovpålagt tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 25 000,- inkl. mva.

Revisjon	10 500
Teknisk regnskapsbistand	5 000
Andre tjenester	9 500
Sum	<u>25 000</u>

Note 7 Konsern, mellomværende med konsernselskaper

Selskapet hadde pr. 31.12.17 følgende datterselskap:

	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Forretningskontor
Cell Tex AS	100,00%	15 079	-9 351	Drammen

Datterselskapet er innfusjonert i morselskapet pr 1/1-2018. Morselskapet har endret navn fra Kul Holding AS til Cell Tex AS.



Cell Tex AS
Noter til regnskapet 2018

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	18 363	18 363
= Anskaffelseskost 31.12.18	18 363	18 363
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	9 663	9 663
= Bokført verdi 31.12.18	8 700	8 700
Årets ordinære avskrivninger	6 100	6 100
Økonomisk levetid	3 år	

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -31 661 etter skatt, mot kr. -51 686 i 2017. Aksjonær vil tilføre midler og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Cell Tex AS har solgt sin virksomhet i 2017 og vil fremover være et rent investeringselskap. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for årsregnskapet.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Cell Tex AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Cell Tex AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

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 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 årsregnskap 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 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, 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Drammen, 16/5/2019
BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor