



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 967 084
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKER BRYGGE TRADING AS
Forretningsadresse: RTB AS
Stortingsgata 10
0161 OSLO

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: Morten Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Sum inntekter | | 0 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 866 187 | 1 015 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 10 734 | 5 367 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 079 817 | 283 600 |
| Sum kostnader | | 13 956 738 | 1 304 830 |
| Driftsresultat | | -13 956 738 | -1 304 830 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | | 22 100 | 4 812 965 |
| Annen renteinntekt | | 395 053 | 75 590 |
| Annen finansinntekt | | 6 663 635 | 2 220 977 |
| Sum finansinntekter | | 7 080 787 | 7 109 532 |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler | 6 | 10 242 940 | |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | | 296 000 | |
| Annen rentekostnad | | 691 004 | 679 190 |
| Annen finanskostnad | | 852 025 | 166 |
| Sum finanskostnader | | 12 081 969 | 679 356 |
| Netto finans | | -5 001 182 | 6 430 176 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -18 957 920 | 5 125 346 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -18 957 920 | 5 125 346 |
| Årsresultat | | -18 957 920 | 5 125 346 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -18 957 920 | 5 125 346 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | -18 957 920 | 5 125 346 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -18 957 920 | 5 125 346 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | | 10 734 |
| Sum varige driftsmidler | | | 10 734 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | | 1 477 484 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | |
| Andre langsiktige fordringer | | 5 846 260 | 1 793 331 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 946 260 | 3 270 815 |
| Sum anleggsmidler | | 5 946 260 | 3 281 549 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 002 | 7 142 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 98 000 | 4 342 514 |
| Sum fordringer | | 105 002 | 4 349 656 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | | | 9 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | 6 896 710 | 13 575 785 |
| Sum investeringer | | 6 896 710 | 13 575 794 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 060 667 | 566 365 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 060 667 | 566 365 |
| Sum omløpsmidler | | 8 062 379 | 18 491 816 |
| SUM EIENDELER | | 14 008 639 | 21 773 364 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 8 819 064 | 17 884 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 819 064 | 17 884 932 |
| Sum egenkapital | | 8 919 064 | 17 984 932 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 309 | 13 469 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 37 475 | 461 981 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 783 | 260 857 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 110 567 | 736 307 |
| Sum gjeld | | 5 089 575 | 3 788 432 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 008 639 | 21 773 364 |



**Årsregnskap 2017
for
Aker Brygge Trading AS**

Foretaksnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------------|--------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 866 187 | 1 015 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 10 734 | 5 367 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 079 817 | 283 600 |
| Sum driftskostnader | | 13 956 738 | 1 304 830 |
| DRIFTSRESULTAT | | (13 956 738) | (1 304 830) |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | | 22 100 | 4 812 965 |
| Annen renteinntekt | | 395 053 | 75 590 |
| Annen finansinntekt | | 6 663 635 | 2 220 977 |
| Sum finansinntekter | | 7 080 787 | 7 109 532 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler | 6 | 10 242 940 | 0 |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | | 296 000 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 691 004 | 679 190 |
| Annen finanskostnad | | 852 025 | 166 |
| Sum finanskostnader | | 12 081 969 | 679 356 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (5 001 182) | 6 430 176 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| ARSRESULTAT | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (18 957 920) | 5 125 346 |



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 0 | 10 734 |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 10 734 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 0 | 1 477 484 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | | 5 846 260 | 1 793 331 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 946 260 | 3 270 815 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 5 946 260 | 3 281 549 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 002 | 7 142 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 98 000 | 4 342 514 |
| Sum fordringer | | 105 002 | 4 349 656 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i konsernselskap | | 0 | 9 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | 6 896 710 | 13 575 785 |
| Sum investeringer | | 6 896 710 | 13 575 794 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 060 667 | 566 365 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 8 062 379 | 18 491 816 |
| SUM EIENDELER | | 14 008 639 | 21 773 364 |



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 8 819 064 | 17 884 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 819 064 | 17 884 932 |
| SUM EGENKAPITAL | | 8 919 064 | 17 984 932 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 309 | 13 469 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 37 475 | 461 981 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 783 | 260 857 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 110 567 | 736 307 |
| SUM GJELD | | 5 089 575 | 3 788 432 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 008 639 | 21 773 364 |

Oslo, 29.04.2019

Per-Erik Jevne
Styrets leder

Morten Olsen
Styremedlem

Christian Møller
Daglig leder



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Aksjeinvesteringer

Aksjeinvesteringer vurderes etter kostmetoden og etter FIFO-prinsippet. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 733 604 | 875 678 |
| Arbeidsgiveravgift | 133 856 | 126 810 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -1 273 | 13 375 |
| Totalt | 866 187 | 1 015 863 |

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet hadde 1 årsverk i 2016 og 2017.

Selskapet har en gjennom året hatt en ansatt. Selskapet har ikke tegnet OTP avtale slik loven krever.



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

Selskapet har valgt revisor fra 2017. Det er derfor ikke kostnadsført revisjonshonorar for året.

Det er tapsført fordring på NOK 12.121.306 som selskapet hadde mot Bygdø Allè Finanssenter AS

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|-----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 90 968 |
| + Tilgang | 0 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 90 968 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 80 234 |
| + Ordinære avskrivninger | 10 734 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 90 968 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0 |
| Prosentatsats for ord.avskr | 20-33 |

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2017 |
|---------------------------------------|------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -12 561 | -4 967 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 9 820 804 | 8 380 567 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -9 833 365 | -8 385 534 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 9 833 365 | 8 385 534 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 9 833 365 | 8 385 534 |
| Utsatt skattefordel | 2 458 341 | 2 096 384 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 9 833 365 | 8 385 536 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 2 458 341 | 2 096 384 |

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet eier aksjer i Bygdø Allè Finanssenter AS i Oslo til kostpris på NOK 1.236.965. Eierandel ved årets slutt var 14,79%. Selskapet hadde et negativ resultat i 2017 på MNOK 5,4 og hadde en negativ egenkapital på MNOK 7,9. Selskapet har derfor nedskrevet aksjene med kostprisen på NOK 1.236.965.

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 17 884 932 | 17 984 932 |
| Anvendt til årsresultat | | -18 957 920 | -18 957 920 |
| Andre transaksjoner: | 0 | 9 892 052 | 9 892 052 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 8 819 064 | 8 919 064 |

Andre transaksjoner er gevinst ved salg av egne aksjer, NOK 9.082.052.

Selskapet har 100.000 aksjer pålydende NOK 1,-. Det er kun aksjeklasse hvor samtlige aksjer har de samme rettigheter.

Det er fire aksjonærer som eier mer enn 5% av aksjene:

| | |
|----------------|-------|
| Morten Olsen | 36,7% |
| Inge AS | 10,0% |
| Finn Levy | 6,6% |
| Steinar Onstad | 6,5% |



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet hadde aksjeportefølje på NOK 6.896.710 som er bokført til markedsverdi pr 31.12.2017.

Det er bokført totalt NOK 9.005.975 i reduksjon av markedsbaserte aksjer. I tillegg har Norbrew AS gått konkurs og selskapet har derfor bokført et tap på NOK 825.025.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd pr 31.12.17 utgjorde bundne midler NOK 27.



Malmstriverveien 18
Postboks 455
f302 Sandvika
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aker Brygge Trading AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Negativ konklusjon

Vi har revidert Aker Brygge Trading AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2017
- Resultatregnskap for 2017
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for vår negative konklusjon*, ikke avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ikke et rettvise bilde av den finansielle stillingen til Aker Brygge Trading AS per 31. desember 2017 eller av dets resultater for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi mener at årsregnskapet, slik det foreligger, ikke bør fastsettes som Aker Brygge Trading AS årsregnskap for 2017.

Grunnlag for vår negative konklusjon

Vi har ikke hatt mulighet til å kontrollere flere av postene i regnskapet siden store deler av dokumentasjonen ble borte i forbindelse med flytting. På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og god regnskapsskikk.

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

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 negative 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 intern kontroll 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

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.

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

Selskapet har flere brudd på bokføringsloven som følge av at store deler av dokumentasjonen ble borte i forbindelse med flytting.

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av kundefordringersom er omtalt under Grunnlag for vår negative konklusjon, mener vi at ledelsen ikke 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 5. juli 2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke tegnet obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte etter Otp-loven.

Selskapet har ikke tegnet yrkesskadeforsikring for sine ansatte etter Yrkesskadeforsikringsloven.

BDO AS

Arve Garberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Garberg

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-30 08:54:16Z



Penneo Dokumentnrøkke: 6E7C1-DBCJ5-ZKLVO-KKH5X-X8T87-5X4JI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Aksjeinvesteringer

Aksjeinvesteringer vurderes etter kostmetoden og etter FIFO-prinsippet. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontanter og bankinnskudd

Kontanter og bankinnskudd inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 733 604 | 875 678 |
| Arbeidsgiveravgift | 133 856 | 126 810 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -1 273 | 13 375 |
| Totalt | 866 187 | 1 015 863 |

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet hadde 1 årsverk i 2016 og 2017.

Selskapet har en gjennom året hatt en ansatt. Selskapet har ikke tegnet OTP avtale slik loven krever.



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

Selskapet har valgt revisor fra 2017. Det er derfor ikke kostnadsført revisjonshonorar for året.

Det er tapsført fordring på NOK 12.121.306 som selskapet hadde mot Bygdø Allè Finanssenter AS

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |
|----------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 90 968 |
| + Tilgang | 0 |
| - Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 90 968 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 80 234 |
| + Ordinære avskrivninger | 10 734 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 90 968 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-33 |

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | | |
|---------------------------------------|------|---|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2017 | |
| Beregnet skatt av årets resultat | | 0 |
| = Sum betalbar skatt | | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | | 0 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | | |
| = Betalbar skatt i balansen | | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------|-----------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -12 561 | -4 967 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 9 820 804 | 8 380 567 |

Noter for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

| | | |
|---|------------|------------|
| = Grunnlag utsatt skatt | -9 833 365 | -8 385 534 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 9 833 365 | 8 385 534 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 9 833 365 | 8 385 534 |
| Utsatt skattefordel | 2 458 341 | 2 096 384 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 9 833 365 | 8 385 536 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 2 458 341 | 2 096 384 |

Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet eier aksjer i Bygdø Allè Finanssenter AS i Oslo til kostpris på NOK 1.236.965. Eierandel ved årets slutt var 14,79%. Selskapet hadde et engativ resultat i 2017 på MNOK 5,4 og hadde en negativ egenkapital på MNOK 7,9. Selskapet har derfor nedskervet aksjene med kostprisen på NOK 1.236.965.

Note 5 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 17 884 932 | 17 984 932 |
| Anvendt til årsresultat | | -18 957 920 | -18 957 920 |
| Andre transaksjoner: | 0 | 9 892 052 | 9 892 052 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 8 819 064 | 8 919 064 |

Andre transaksjoner er gevinst ved salg av egne aksjer, NOK 9.082.052.

Selskapet har 100.000 aksjer pålydende NOK 1,-. Det er kun aksjeklasse hvor samtlige aksjer har de samme rettigheter.

Det er fire aksjonærer som eier mer enn 5% av aksjene:

| | |
|----------------|-------|
| Morten Olsen | 36,7% |
| Inge AS | 10,0% |
| Finn Levy | 6,6% |
| Steinar Onstad | 6,5% |



Aker Brygge Trading AS

Noter 2017

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet hadde aksjeportefølje på NOK 6.896.710 som er bokført til markedsverdi pr 31.12.2017.

Det er bokført totalt NOK 9.005.975 i reduksjon av markedsbaserte aksjer. I tillegg har Norbrew AS gått konkurs og selskapet har derfor bokført et tap på NOK 825.025.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd pr 31.12.17 utgjorde bundne midler NOK 27.



Aker Brygge Trading AS

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------------|--------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 866 187 | 1 015 863 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 10 734 | 5 367 |
| Annen driftskostnad | 1 | 13 079 817 | 283 600 |
| Sum driftskostnader | | 13 956 738 | 1 304 830 |
| DRIFTSRESULTAT | | (13 956 738) | (1 304 830) |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | | 22 100 | 4 812 965 |
| Annen renteinntekt | | 395 053 | 75 590 |
| Annen finansinntekt | | 6 663 635 | 2 220 977 |
| Sum finansinntekter | | 7 080 787 | 7 109 532 |
| Finanskostnader | | | |
| Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler | 6 | 10 242 940 | 0 |
| Verdired. av andre finansielle omløpsmidler | | 296 000 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 691 004 | 679 190 |
| Annen finanskostnad | | 852 025 | 166 |
| Sum finanskostnader | | 12 081 969 | 679 356 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (5 001 182) | 6 430 176 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| ARSRESULTAT | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | (18 957 920) | 5 125 346 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | (18 957 920) | 5 125 346 |



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2017

| | Note | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 0 | 10 734 |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 10 734 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 4 | 0 | 1 477 484 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 100 000 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | | 5 846 260 | 1 793 331 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 946 260 | 3 270 815 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 5 946 260 | 3 281 549 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 7 002 | 7 142 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 98 000 | 4 342 514 |
| Sum fordringer | | 105 002 | 4 349 656 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i konsernselskap | | 0 | 9 |
| Andre finansielle instrumenter | 6 | 6 896 710 | 13 575 785 |
| Sum investeringer | | 6 896 710 | 13 575 794 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 1 060 667 | 566 365 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 8 062 379 | 18 491 816 |
| SUM EIENDELER | | 14 008 639 | 21 773 364 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 8 819 064 | 17 884 932 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 819 064 | 17 884 932 |
| SUM EGENKAPITAL | | 8 919 064 | 17 984 932 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 4 979 008 | 3 052 125 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 32 309 | 13 469 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 37 475 | 461 981 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 40 783 | 260 857 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 110 567 | 736 307 |
| SUM GJELD | | 5 089 575 | 3 788 432 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 14 008 639 | 21 773 364 |



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Oslo, 29.04.2019

Per-Erik Jevne
Styrets leder

Morten Olsen
Styremedlem

Christian Møller
Daglig leder



**Årsregnskap 2017
for
Aker Brygge Trading AS**

Foretaksnr. 993967084