



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Per-Erik Jevne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.12.2019

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, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 373	
Sum inntekter		56 373	0
Kostnader			
Lønnskostnad	2	4 614 944	866 187
Avskrivning på varige driftsmidler	3	50 798	10 734
Annen driftskostnad	2,8	10 379 996	13 079 817
Sum kostnader		15 045 738	13 956 738
Driftsresultat		-14 989 366	-13 956 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap			22 100
Annen renteinntekt		916	395 053
Annen finansinntekt		14 790 705	6 663 635
Sum finansinntekter		14 791 621	7 080 787
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	7 562 984	10 242 940
Verdired. av andre finansielle omløpsmidler			296 000
Annen rentekostnad		142 356	691 004
Annen finanskostnad		73 916	852 025
Sum finanskostnader		7 779 256	12 081 969
Netto finans		7 012 365	-5 001 182
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 977 001	-18 957 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 977 001	-18 957 920
Årsresultat		-7 977 001	-18 957 920
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 977 001	-18 957 920
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-7 977 001	-18 957 920



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-7 977 001	-18 957 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	345 003	
Sum varige driftsmidler		345 003	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			100 000
Andre langsiktige fordringer	4,8	2 424 594	5 846 260
Sum finansielle anleggsmidler		2 424 594	5 946 260
Sum anleggsmidler		2 769 597	5 946 260
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			7 142
Andre kortsiktige fordringer	8	4 072 502	97 860
Sum fordringer		4 072 502	105 002
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	229 883	6 896 710
Sum investeringer		229 883	6 896 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	467 623	1 060 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 623	1 060 667
Sum omløpsmidler		4 770 008	8 062 379
SUM EIENDELER		7 539 605	14 008 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	2 742 685	8 819 064
Sum opptjent egenkapital		2 742 685	8 819 064
Sum egenkapital		2 842 685	8 919 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
Sum annen langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
Sum langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 383	32 309
Skyldig offentlige avgifter		492 319	37 475
Annen kortsiktig gjeld		440 734	40 783
Sum kortsiktig gjeld		1 010 436	110 567
Sum gjeld		4 696 920	5 089 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 539 605	14 008 639



12.12.2019

Fair Revisjon DA

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Aker Brygge Trading AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aker Brygge Trading AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 977 001. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdene omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", samt «uttalelse om øvrige lovmessige krav», 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 med forbehold

Selskapets åpningsbalanse fra 2017 er avlagt med forbehold fra revisor pga at dokumentasjon ble borte i forbindelse med flytting. Vi har derfor ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt åpningsbalansen er avlagt i samsvar med lov og god regnskapsskikk.

Selskapets intern 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 nødvendig for å bekrefte at løpende transaksjoner og dermed årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Aker Brygge Trading AS har bokført en fordring på nærstående med kr. 4 056 293. Det har ikke vært mulig å bekrefte eksistens og verdsettelse av denne fordring utover foretatt registrering av antatte urettmessige uttak. Det vises til redegjørelse i note 8.

Aker Brygge Trading AS har en investering i Nordic Life Holding AS i form av aksjer og fordringer. Det vises til redegjørelse i note 8 knyttet til aksjeholdning og behov for avklaring av aksjeholdningen. Det er dessuten gitt betydelige lån til selskapene i Nordic Life. Disse lån er nedskrevet og Aker Brygge Trading AS er avhengig av å få disse tilbakebetalt helt eller delvis og forutsetningen om fortsatt drift er således avhengig av tilførsel av kapital enten i form av innfrielse av utestående fordringer eller innbetaling av ny aksjekapital, jfr note 1 om fortsatt drift.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet

revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved dato for avleggelse av årsregnskapet for 2018, har selskapet ikke lenger daglig leder.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket. Det vises til note 1 om fortsatt drift og vilkårene for fortsatt drift.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap, jfr aksjeloven § 5-5 som stiller en frist til 30. juni 2019.

Selskapet har hatt lånetransaksjoner med nærstående, samt belastet utbetalinger som fordring på nærstående slik at konto viser en netto fordring på kr. 4 056 293. Et slikt lån er i strid med aksjeloven § 8-7 da lånene ligger utenfor rammen av de midler selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det er ikke stillet betryggende sikkerhet for lånene. Disse forhold kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for nærstående.

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

Selskapet har ikke tegnet yrkesskadeforsikring for sine ansatte etter Yrkesskadeforsikringsloven.

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.

Lørenskog, den 12. desember 2019

Fair Revisjon DA

Asbjørn Lundberg
Asbjørn Lundberg
Statsautorisert revisor



Fair Revisjon DA, Postboks 370, 1471 Lørenskog

Medlem av Den norske revisorforening

Foretaksregisteret 820 884 892

Ansvarlig revisor

Asbjørn U. Lundberg

Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Aker Brygge Trading AS**

Foretaksnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		56 373	0
Sum driftsinntekter		56 373	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	4 614 944	866 187
Avskrivning på varige driftsmidler	3	50 798	10 734
Annen driftskostnad	2,8	10 379 996	13 079 817
Sum driftskostnader		15 045 738	13 956 738
DRIFTSRESULTAT		(14 989 366)	(13 956 738)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	22 100
Annen renteinntekt		916	395 053
Annen finansinntekt		14 790 705	6 663 635
Sum finansinntekter		14 791 621	7 080 787
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	7 562 984	10 242 940
Verdired. av andre finansielle omløpsmidler		0	296 000
Annen rentekostnad		142 356	691 004
Annen finanskostnad		73 917	852 025
Sum finanskostnader		7 779 256	12 081 969
NETTO FINANSPOSTER		7 012 365	(5 001 182)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 977 001)	(18 957 920)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(7 977 001)	(18 957 920)
ÅRSRESULTAT		(7 977 001)	(18 957 920)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(7 977 001)	(18 957 920)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(7 977 001)	(18 957 920)

Årsregnskap for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	345 003	0
Sum varige driftsmidler		345 003	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	100 000
Andre langsiktige fordringer	4,8	2 424 594	5 846 260
Sum finansielle anleggsmidler		2 424 594	5 946 260
SUM ANLEGGSMIDLER		2 769 597	5 946 260
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	7 142
Andre kortsiktige fordringer	8	4 072 502	97 860
Sum fordringer		4 072 502	105 002
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	229 883	6 896 710
Sum investeringer		229 883	6 896 710
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	467 623	1 060 667
SUM OMLØPSMIDLER		4 770 008	8 062 379
SUM EIENDELER		7 539 605	14 008 639




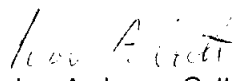
Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 742 685	8 819 064
Sum opptjent egenkapital		2 742 685	8 819 064
SUM EGENKAPITAL		2 842 685	8 919 064
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
Sum annen langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 686 484	4 979 008
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		77 383	32 309
Skyldig offentlige avgifter		492 319	37 475
Annen kortsiktig gjeld		440 734	40 783
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 010 436	110 567
SUM GJELD		4 696 920	5 089 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 539 605	14 008 639

Oslo, 04.12.2019


Per-Erik Jevne
Styrets leder


Ivar Andersen-Gott
Styremedlem



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

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 - Fortsatt drift

Regnskapet for 2018 er som i 2017 preget av store nedskrivninger på gitte lån og aksjebeholdning (jfr. note 6 og 8).

Salg av aksjer i Nordic Life Holding AS og salg av egne aksjer ville uten nedskrivninger gitt et årsoverskudd på kr 8.685.680 mot et bokført underskudd på kr 7.977.001. Imidlertid er selskapets likvidbeholdning blitt kraftig redusert ved store utlån blant annet til Nordic Life Holding AS og til selskapets hovedaksjonær (jfr. note 8). Dette har fortsatt også i 2019.

Selskapet er ved regnskapsavleggelsen i likviditetsproblemer. Driftskostnadene er på et minimum og selskapet har pr. dags dato ingen ansatte. Styret finner likevel grunnlag for videre drift idet selskapet har aksjebeholdning som anses som salgbar samt at styret forslår for generalforsamlingen en aksjeemisjon som vil gi midler for driften i 2020.

Noter for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

Selskapet har mottatt inkassokrav med konkursbegjæring fra 2 leverandører. Selskapet er i forhandlinger med disse for å løse kravene.

Dersom selskapet ikke vil foreta en emisjon, vil det føre til behov av ytterligere av- og nedskrivninger og vil gjøre det vanskelig å sikre selskapets verdier gjennom fortsatt drift som vil medføre at styret må vurdere å melde oppbud.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 873 881	733 604
Arbeidsgiveravgift	718 545	133 856
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 518	-1 273
Totalt	4 614 944	866 187

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde NOK 567.741 i 2018. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet hadde 3 årsverk i 2018.

Selskapet har ikke tegnet OTP avtale slik loven krever.

Revisjonshonorar for året er NOK 31.250 inkl. mva.

Tidligere daglige ledere har i slutten av 2019 kommet med udokumenterte lønnskrav overfor selskapet. Det er ikke avsatt kostnader for disse udokumenterte lønnskravene idet styret har tilbakevist kravene som ubegrunnede. For 2018 utgjorde kravet MNOK 1.

Ulovlig lån gitt til tidligere daglig leder overskrider 5% av egenkapitalen. Styret har ikke innvilget et slikt lån.



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	90 968
+ Tilgang	395 801
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	486 769
Akk. av/nedskr. pr 1/1	90 968
+ Ordinære avskrivninger	50 798
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	141 766
Balanseført verdi pr 31/12	345 003
Prosentats for ord.avskr	0-33

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018	
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 2018

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	8 819 064	8 919 064
Anvendt til årsresultat		-7 977 001	-7 977 001
Andre transaksjoner:	0	1 900 621	1 900 621
Pr 31.12.	100 000	2 742 685	2 842 685

Andre transaksjoner er gevinst ved salg av egne aksjer, NOK 1.900.621.

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%

Styreformann eide 326 aksjer og styremedlem 29 aksjer i selskapet pr. 31.12.2018.

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

selskapet hadde pr. 31.12.2018 en bokført beholdning av aksjer på kr 229.883,- som er vurdert til laveste verdi av kostpris og markedspris. I 2018 er det foretatt nedskrivning av aksjeporteføljen med kr 7.562.984 mot kr 10.242.940 i 2017.

I slutten av 2017 stiftet Aker Brygge Trading AS selskapet Nordic Life Holding AS (tidligere OXY Nordic Life AS). I 2018 er det bokført et salg av 428.419 aksjer med en gevinst på kr 14.647.841. I tillegg er det gitt 100.000 aksjer til selskapet som egne aksjer. Selskapet har således pr. 31.12.2018 en bokført beholdning på 471.581 aksjer. Imidlertid viser regnskapet til Nordic Life Holding AS for 2018 at det er foretatt udokumenterte overføringer av ca. 350.000 aksjer. Selskapet eide 47% av aksjene i Nordic Life Holding AS pr. 31.12.18.

Styret motsetter seg de udokumenterte overføringene av aksjer og vil arbeide for å få de overført til Aker Brygge Trading AS.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd pr 31.12.18 utgjorde bundne midler NOK 295.883.



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

Note 8 - Annen driftskostnad og andre kortsiktige fordringer

I annen driftskostnad inngår det avsetning til tap på fordringer/lån med kr 9.099.697 mot kr 12.121.306 i 2017.

Selskapets hovedaksjonær og tidligere daglig leder har pr. 31.12.2018 tatt opp et «lån» i selskapet på kr 4.056.293. «Lånet» er ikke godkjent av styret og strider mot aksjeloven. Styret arbeider for tilbakebetaling og sikkerhetsstillelse. Det er ikke foretatt tapsavsetning for «lånet».



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

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 valgdgang.

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 optakskost.

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 - Fortsatt drift

Regnskapet for 2018 er som i 2017 preget av store nedskrivninger på gitte lån og aksjebeholdning (jfr. note 6 og 8).

Salg av aksjer i Nordic Life Holding AS og salg av egne aksjer ville uten nedskrivninger gitt et årsoverskudd på kr 8.685.680 mot et bokført underskudd på kr 7.977.001. Imidlertid er selskapets likvidbeholdning blitt kraftig redusert ved store utlån blant annet til Nordic Life Holding AS og til selskapets hovedaksjonær (jfr. note 8). Dette har fortsatt også i 2019.

Selskapet er ved regnskapsavleggelsen i likviditetsproblemer. Driftskostnadene er på et minimum og selskapet har pr. dags dato ingen ansatte. Styret finner likevel grunnlag for videre drift idet selskapet har aksjebeholdning som anses som salgbar samt at styret forslår for generalforsamlingen en aksjeemisjon som vil gi midler for driften i 2020.

Noter for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

Selskapet har mottatt inkassokrav med konkursbegjæring fra 2 leverandører. Selskapet er i forhandlinger med disse for å løse kravene.

Dersom selskapet ikke vil foreta en emisjon, vil det føre til behov av ytterligere av- og nedskrivninger og vil gjøre det vanskelig å sikre selskapets verdier gjennom fortsatt drift som vil medføre at styret må vurdere å melde oppbud.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 873 881	733 604
Arbeidsgiveravgift	718 545	133 856
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 518	-1 273
Totalt	4 614 944	866 187

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde NOK 567.741 i 2018. Det er ikke utbetalt styrehonorar. Selskapet hadde 3 årsverk i 2018.

Selskapet har ikke tegnet OTP avtale slik loven krever.

Revisjonshonorar for året er NOK 31.250 inkl. mva.

Tidligere daglige ledere har i slutten av 2019 kommet med udokumenterte lønnskrav overfor selskapet. Det er ikke avsatt kostnader for disse udokumenterte lønnskravene idet styret har tilbakevist kravene som ubegrunnede. For 2018 utgjorde kravet MNOK 1.

Ulovlig lån gitt til tidligere daglig leder overskrider 5% av egenkapitalen. Styret har ikke innvilget et slikt lån.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	90 968
+ Tilgang	395 801
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	486 769
Akk. av/nedskr. pr 1/1	90 968

Noter for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

+ Ordinære avskrivninger	50 798
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	141 766
Balanseført verdi pr 31/12	345 003
Prosentstans for ord.avskr	0-33

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

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

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	8 819 064	8 919 064
Anvendt til årsresultat		-7 977 001	-7 977 001
Andre transaksjoner:	0	1 900 621	1 900 621
Pr 31.12.	100 000	2 742 685	2 842 685

Andre transaksjoner er gevinst ved salg av egne aksjer, NOK 1.900.621.

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%

Styreformann eide 326 aksjer og styremedlem 29 aksjer i selskapet pr. 31.12.2018.



Aker Brygge Trading AS

Noter 2018

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

selskapet hadde pr. 31.12.2018 en bokført beholdning av aksjer på kr 229.883,- som er vurdert til laveste verdi av kostpris og markedspris. I 2018 er det foretatt nedskrivning av aksjeporteføljen med kr 7.562.984 mot kr 10.242.940 i 2017.

I slutten av 2017 stiftet Aker Brygge Trading AS selskapet Nordic Life Holding AS (tidligere OXY Nordic Life AS). I 2018 er det bokført et salg av 428.419 aksjer med en gevinst på kr 14.647.841. I tillegg er det gitt 100.000 aksjer til selskapet som egne aksjer. Selskapet har således pr. 31.12.2018 en bokført beholdning på 471.581 aksjer. Imidlertid viser regnskapet til Nordic Life Holding AS for 2018 at det er foretatt udokumenterte overføringer av ca. 350.000 aksjer. Selskapet eide 47% av aksjene i Nordic Life Holding AS pr. 31.12.19.

Styret motsetter seg de udokumenterte overføringene av aksjer og vil arbeide for å få de overført til Aker Brygge Trading AS.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av bankinnskudd pr 31.12.18 utgjorde bundne midler NOK 295.883.

Note 8 - Annen driftskostnad og andre kortsiktige fordringer

I annen driftskostnad inngår det avsetning til tap på fordringer/lån med kr 9.099.697 mot kr 12.121.306 i 2017.

Selskapets hovedaksjonær og tidligere daglig leder har pr. 31.12.2018 tatt opp et «lån» i selskapet på kr 4.056.293. «Lånet» er ikke godkjent av styret og strider mot aksjeloven. Styret arbeider for tilbakebetaling og sikkerhetsstillelse. Det er ikke foretatt tapsavsetning for «lånet».



Aker Brygge Trading AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		56 373	0
Sum driftsinntekter		56 373	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	4 614 944	866 187
Avskrivning på varige driftsmidler	3	50 798	10 734
Annen driftskostnad	2,8	10 379 996	13 079 817
Sum driftskostnader		15 045 738	13 956 738
DRIFTSRESULTAT		(14 989 366)	(13 956 738)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på inv. i tilknyttet selskap		0	22 100
Annen renteinntekt		916	395 053
Annen finansinntekt		14 790 705	6 663 635
Sum finansinntekter		14 791 621	7 080 787
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	7 562 984	10 242 940
Verdired. av andre finansielle omløpsmidler		0	296 000
Annen rentekostnad		142 356	691 004
Annen finanskostnad		73 917	852 025
Sum finanskostnader		7 779 256	12 081 969
NETTO FINANSPOSTER		7 012 365	(5 001 182)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(7 977 001)	(18 957 920)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(7 977 001)	(18 957 920)
ÅRSRESULTAT		(7 977 001)	(18 957 920)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(7 977 001)	(18 957 920)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(7 977 001)	(18 957 920)



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	345 003	0
Sum varige driftsmidler		345 003	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	100 000
Andre langsiktige fordringer	4,8	2 424 594	5 846 260
Sum finansielle anleggsmidler		2 424 594	5 946 260
SUM ANLEGGSMIDLER		2 769 597	5 946 260
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	7 142
Andre kortsiktige fordringer	8	4 072 502	97 860
Sum fordringer		4 072 502	105 002
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	229 883	6 896 710
Sum investeringer		229 883	6 896 710
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	467 623	1 060 667
SUM OMLØPSMIDLER		4 770 008	8 062 379
SUM EIENDELER		7 539 605	14 008 639
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 742 685	8 819 064
Sum opptjent egenkapital		2 742 685	8 819 064
SUM EGENKAPITAL		2 842 685	8 919 064
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
Sum annen langsiktig gjeld		3 686 484	4 979 008
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 686 484	4 979 008
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		77 383	32 309
Skyldig offentlige avgifter		492 319	37 475
Annen kortsiktig gjeld		440 734	40 783
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 010 436	110 567
SUM GJELD		4 696 920	5 089 575
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 539 605	14 008 639

Oslo, 04.12.2019

Årsregnskap for Aker Brygge Trading AS

Organisasjonsnr. 993967084



Aker Brygge Trading AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Per-Erik Jevne
Styrets leder

Ivar Andersen-Gott
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Aker Brygge Trading AS**

Foretaksnr. 993967084