



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 258 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENSE CAPITAL AS
Forretningsadresse: Oberst Rodes vei 66B
1165 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: Ruben Sæveland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	67 887	19 308
Annen driftskostnad	1	8 609 106	1 617 256
Sum kostnader		8 676 993	1 636 564
Driftsresultat		-8 676 993	-1 636 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	662
Annen finansinntekt		18 519 518	13 701 440
Sum finansinntekter		18 519 554	13 702 102
Rentekostnad til foretak i samme konsern			-33 000
Annen rentekostnad		629 020	525 523
Annen finanskostnad		533 102	1 352 100
Sum finanskostnader		1 162 122	1 844 623
Netto finans		17 357 432	11 857 479
Ordinært resultat før skattekostnad		8 680 439	10 220 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 680 439	10 220 915
Årsresultat		8 680 439	10 220 915
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			3 070 000
Annen egenkapital		8 680 439	7 150 915
Sum overføringer og disponeringer		8 680 439	10 220 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	625 109	285 415
Sum immaterielle eiendeler		625 109	285 415
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	277 144	270 317
Sum varige driftsmidler		277 144	270 317
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	10 114 461	5 653 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	20 037 827	22 023 934
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 764 124	410 270
Andre fordringer	9	34 480 671	19 544 509
Sum finansielle anleggsmidler		66 397 083	47 631 713
Sum anleggsmidler		67 299 336	48 187 446
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	15	1 776 250	8 150 682
Sum fordringer		1 776 250	8 150 682
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	10 307	129 040
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 307	129 040
Sum omløpsmidler		1 786 557	8 279 722
SUM EIENDELER		69 085 893	56 467 168

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	54 348 365	45 667 927
Sum opptjent egenkapital		54 348 365	45 667 927
Sum egenkapital	13	54 378 365	45 697 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	4 889 071	5 049 620
Sum annen langsiktig gjeld		4 889 071	5 049 620
Sum langsiktig gjeld		4 889 071	5 049 620
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 351 391	880 396
Utbytte	13, 15		3 070 000
Annen kortsiktig gjeld	7, 15	7 467 066	1 769 225
Sum kortsiktig gjeld		9 818 457	5 719 621
Sum gjeld		14 707 528	10 769 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		69 085 893	56 467 168



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
registrert revisor • autorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

**Til generalforsamlingen i
Sense Capital AS**

Uavhengig revisors beretning

Utfalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Sense Capital AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 8 680 439. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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

Selskapet har investert i flere andre selskaper. Selskapets har i tillegg ytet lån til tilknyttet selskapet samt andre selskap som selskapet samarbeider med. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig dokumentasjon, og det har ikke vært mulig å etterprøve verdien av selskapets investeringer og langsiktige fordringer. Bokført verdi av investeringer og fordringer kan være høyere enn virkelig verdi, som igjen medfører at vi ikke kan bekrefte verdien av selskapets investeringer og fordringer.

Selskapet har stram likviditet og flere inkassosaker. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomhet. Forholdet er ikke omtalt i årsregnskapet, da selskapet har lagt fortsatt drift til grunn.

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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 henvises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets løpende regnskapsføring har ikke vært ajourført innen bokføringslovens frister som følge av ufullstendig forelagt dokumentasjon.

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, med unntak av forbeholdet som er omtalt i avsnittet over, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, 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 i løpet av året gitt et lån på kr. 3 517 811,- til selskapets aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven. Aksjonæren har tilbakebetalt lånet, og har penger til gode pr. 31.12.2018.

Kolsås, 03.03.2020
K-TEAM AS


Vibeke Schønfeldt
registrert revisor



Noter 2018 SENSE CAPITAL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 49 715. Honorar for andre tjenester utgjør kr. 32 935. Beløp er inkl.mva.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	289 625
Tilgang i året	74 714
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	364 339
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(19 308)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(87 195)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	277 144
Årets avskrivninger	(67 887)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	285 415
Tilgang i året	339 694
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	625 109
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	625 109

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	8 680 439	10 220 915
+/- Permanente forskjeller	(17 738 041)	(12 349 698)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 270 320	1 139 315
Årets skattegrunnlag	(787 282)	(989 468)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	38 617	32 013	6 604
Omløpsmidler	(2 225 800)	(10 489 516)	8 263 716
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 626 083)	(5 413 365)	787 282
Netto forskjeller	(6 813 266)	(15 870 869)	9 057 602
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 813 266	15 870 869	(9 057 602)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 491 591

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Resultat 2018	Bokført verdi pr. 31.12
Sense Prosjekt AS	Oslo	40 %	9 046 245	-293 872	3 268 000
Sense Eiendom AS	Oslo	20 %	-2 408 963	-1 962 489	966 666
Sense Entreprenør AS	Oslo	35 %	ukjent	Ukjent	5 873 000
Kvernberget Holding AS	Ulset	22,6 %	23 486	- 6 514	6 795
SUM					10 114 461

Sense Entreprenør AS har ikke ferdigstilt årsregnskapet for 2018.

Sense Prosjekt er ureviderte tall pr 31.12.2018.

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskapet

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Aurskog Prosjekt AS	16,2 %	129 914	129 914
Gystadporten AS	10,7 %	134 682	134 682
Festningsåsen Holding AS	12,9 %	1 499 528	1 499 528
SUM		1 764 124	1 764 124

Sense Capital AS har gjeld til Gystadporten AS. Bokført saldo på gjeld til Gystadporten AS er pr. 31.12.18 kr. 3 974 070. Lånet er sikret med pant i Sense Capital AS sine aksjer i Gystadporten AS. Lånet er videre sikret med pant i aksjene som Sense Prosjekt AS eier i Gystadporten AS.

Aurskog Prosjekt har gjeld til Sense Capital som pr. 31.12.18 er på kr. 1 886 594. Festningsåsen Holding AS har gjeld til Sense Capital AS som pr. 31.12.18 er på kr. 3 664 135. Det er ikke stillet sikkerhet for lånene.

Note 8 - Lån til tilknyttet selskap

Lån til tilknyttet selskap

Selskapets navn	2018	2017
Sense Prosjekt AS	15 454 808	15 190 200
Sense Eiendom AS	49 626	2 515 489
Kvernberget Holding AS	3 165 566	0
Sense Entreprenør AS	1 367 827	4 318 244
Sum lån til tilknyttet selskap	20 037 827	22 023 933

Lån til ovennevnte selskaper er ikke renteberegnet, og det er heller ikke stillet sikkerhet for lånene. Samtlige av ovennevnte selskapet har dårlig likviditet og har vært avhengige av kapital tilførsel.

Lånet til Sense Prosjekt AS og Sense Entreprenør AS skal gjøres opp ved at Sense Capital AS kjøper en aksjepost fra nevnte selskap. Selskapet mener at verdien på aksjeposten som Sense Prosjekt AS og Sense Entreprenør AS eier er antatt å være høyere en fordringen som Sense Capital AS har mot nevnte selskap.



Note 9 - Andre fordringer

Selskapet har til sammen kr. 34 480 671 i fordringer mot andre selskap samt private investorer som er med på prosjekter som selskapet har investert i eller har planer om å investere i. Fordringene har oppstått både ved salg av aksjer samt ved utlån av likvider. Selskapet har ingen sikkerhet for nevnte fordringer. Fordringer er ansett som langsiktige fordringer og vil bli gjort opp etterhvert som prosjekter/investeringer blir realisert. Selskapet er avhengig at at pågående prosjekter og investeringer blir realisert med overskudd for at selskapet skal få dekket inn andre langsiktige fordringer.

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sæveland, Tom Ruben	750	75,00%
Sub Sea Services Group AS	250	25,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	45 667 927	45 697 927
Årets resultat		8 680 439	8 680 439
Egenkapital 31.12.2018	30 000	54 348 365	54 378 365

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 15 - Lån fra aksjonær

Selskapets aksjonær har pr. 31.12.2018 kr. 4 673 568 til gode fra selskapet. Lånet fra aksjonær er ikke rentebærgnet, og det er heller ikke stillet sikkerhet for lånet.