



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 888 112 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERATE NORWAY AS
Forretningsadresse: Innspurten 15
0663 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ove Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 137 410 216 | 108 216 895 |
| Sum inntekter | | 137 410 216 | 108 216 895 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 124 326 618 | 97 892 982 |
| Lønnskostnad | | | 5 738 192 |
| Avskrivning | | 26 259 | 788 424 |
| Annen driftskostnad | | 11 358 067 | 8 353 337 |
| Sum kostnader | | 135 710 944 | 112 772 935 |
| Driftsresultat | | 1 699 272 | -4 556 040 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 28 856 | 7 062 |
| Annen finansinntekt | | 2 567 | |
| Sum finansinntekter | | 31 423 | 7 062 |
| Annen rentekostnad | | 7 014 | 776 810 |
| Sum finanskostnader | | 7 014 | 776 810 |
| Netto finans | | 24 409 | -769 748 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 723 681 | -5 325 788 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 835 073 | -453 621 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 888 608 | -4 872 167 |
| Årsresultat | | 888 608 | -4 872 167 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 801 110 | |
| Udekket tap | | | 4 872 167 |
| Overføring til/fra annen egenkapital | | -3 689 718 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -888 608 | 4 872 167 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l. | | 858 440 | 455 200 |
| Utsatt skattefordel | | 9 699 661 | 11 468 437 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 558 101 | 11 923 637 |
| Sum anleggsmidler | | 10 558 101 | 11 923 637 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 30 178 419 | 30 069 519 |
| Andre fordringer | | 8 382 172 | 3 267 359 |
| Sum fordringer | | 38 560 591 | 33 336 878 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 137 743 | 8 554 320 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 14 137 743 | 8 554 320 |
| Sum omløpsmidler | | 52 698 334 | 41 891 198 |
| SUM EIENDELER | | 63 256 435 | 53 814 835 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 63 324 | 63 324 |
| Overkurs | | 3 778 499 | 3 778 499 |
| Annen innskutt egenkapital | | 5 251 629 | 2 450 519 |
| Sum innskutt egenkapital | | 9 093 452 | 6 292 342 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 14 510 153 | 13 621 545 |
| Sum opptjent egenkapital | | 14 510 153 | 13 621 545 |
| Sum egenkapital | | 23 603 605 | 19 913 887 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 26 978 351 | 24 485 706 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 740 395 | 311 790 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 11 934 084 | 9 103 452 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 39 652 830 | 33 900 948 |
| Sum gjeld | | 39 652 830 | 33 900 948 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 63 256 435 | 53 814 835 |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 32 83 88 90
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Erate Norway AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Erate Norway AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll 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 bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 2. juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Atle Terum
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Erate Norway AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



ERATE NORWAY AS

ÅRSREGNSKAP 2016



ERATE NORWAY AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives.

Erate Norway AS, hovedvirksomhet er produksjon og pakkettering av tjenester innen telekommunikasjon for videresalg til markedselskaper. Hensikten med en slik struktur er at selskapet skal oppnå stordriftsfordeler ved å samle all innkjøp og produksjon for flere selskap i en enhet.

Selskapets hovedkontor er på Hølsfyr i Oslo kommune.

Fortsatt drift.

Erate Norway AS har i 2016 oppnådd en økt kundemasse og dermed økt det totale volumet av selskapets tjenester betydelig.

Årsregnskapet for 2016 for Erate Norway AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat.

Resultatet før skatt i 2016, var et overskudd på 1 723 681, noe som selskapets ledelse anser som meget tilfredstillende.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.16 var på 37,3 %, mot 37,0 i 2015.

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på ca 27% i forhold til 2015. Siden Erate Norway AS bare var en del av Erate-konsernet fra 1.8.2015 er det vanskelig å sammenligne tallene for de 2 år.

Markedsrisiko

Markedet har gjennom 2016 beveget seg mot mer konsolidering med blant annet Telia sitt pågående oppkjøp av Phonero og at nye aktører fra andre bransjer har etablert seg som Telekom aktører, det siste representert ved Komplett Mobil. Det overordnede bildet er et marked i bevegelse og vekst, hvor Erate Norway ytterligere har styrket sin posisjon og er en markedsleder som MVNW i det norske Telekom markedet.

Likviditetsrisiko

Mesteparten av Erate Norway AS sine kostnader er variable og knyttet til omsetningen med en stabil margin. Likviditetsrisikoen vurderes til å være lav.

Kreditrisiko

Erate Norway AS gjør en kreditsikring av alle sine kunder gjennom bankgaranti, depositum eller klientkonto. Kreditrisikoen vurderes til å være lav.

Forsknings og utviklingsaktiviteter.

Erate Norway AS vil fortsette med den teknologiske utviklingen av selskapets tjenester, samt utvikle moderne tjenester for trådløst bedriftsnett for videresalg.

Arbeidsmiljø.

Selskapet har ingen ansatte da all produksjon foregår i morselskapet, Erate AS.

Likestilling

Selskapets ledelse foretar en løpende vurdering av behovet for likestillingstiltak. Frem til nå har ledelsen ikke funnet det nødvendig med å gjennomføre spesielle aktiviteter.


Ytre miljø.

Selskapets drift påvirker ikke det ytre miljø.

Oslo, den 31. mai 2017 / 31. desember 2016

FOR STYRET I ERATE NORWAY AS


Ove Vik
Styreleder


Knut Ove Jessen
styremedlem/daglig leder



ERATE NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP FOR TIDEN 01.01. - 31.12. (NOTE 1)

| | NOTE | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------|-----------------------|--------------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekter | (8) | 137 410 216 | 108 216 895 |
| Andre driftsinntekter | | 0 | 0 |
| SUM DRIFTSINNEKTER | | <u>137 410 216</u> | <u>108 216 895</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | (8) | 124 326 618 | 97 892 982 |
| Lønnskostnad | (2) | 0 | 5 738 192 |
| Ordinære avskrivninger | (3) | 26 259 | 788 424 |
| Annen driftskostnad | | 11 358 068 | 8 353 337 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | <u>135 710 944</u> | <u>112 772 935</u> |
| DRIFTSRESULTAT | | <u>1 699 271</u> | <u>-4 556 040</u> |
| Inntekt investering i datterselskap | | 0 | 0 |
| Renteinntekter | | 28 856 | 4 917 |
| Finansinntekter | | 356 | 2 146 |
| Finanskostnader | | -4 802 | -776 810 |
| SUM FINANSKOSTNADER | | <u>-4 447</u> | <u>-774 664</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | <u>1 723 681</u> | <u>-5 325 787</u> |
| Skattekostnad | (5) | 835 073 | -453 621 |
| ÅRSRESULTAT | | <u>888 608</u> | <u>-4 872 166</u> |
| Overføringer: | | | |
| Annen egenkapital | (6) | 888 608 | 4 872 166 |
| Til utbytte | | 0 | 0 |
| | | <u>888 608</u> | <u>4 872 166</u> |

J
K02



ERATE NORWAY AS

BALANSE - EIENDELER

| ANLEGGSMIDLER | NOTE | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Immatrielle eiendeler | | | |
| Forskning og utvikling | (3) | 403 240 | 0 |
| Software, lisenser o.l. | (3) | 455 200 | 455 200 |
| Utsatt skattefordel | (5) | <u>9 699 661</u> | <u>11 468 437</u> |
| Sum immatrielle eiendeler | | <u>10 558 101</u> | <u>11 923 637</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | (8) | <u>4 647 359</u> | <u>0</u> |
| Sum varige driftsmidler | | <u>4 647 359</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>15 205 460</u> | <u>11 923 637</u> |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 30 178 419 | 30 069 519 |
| Fordring på konsernbidrag | (8) | <u>3 734 813</u> | <u>3 267 359</u> |
| Sum fordringer | | <u>33 913 232</u> | <u>33 336 878</u> |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | (7) | <u>14 137 743</u> | <u>8 554 320</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>48 050 975</u> | <u>41 891 198</u> |
| Sum eiendeler | | <u>63 256 435</u> | <u>53 814 835</u> |

OK
Kof



ERATE NORWAY AS


BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| EGENKAPITAL | NOTE | 2016 | 2015 |
|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | (4+6) | 63 324 | 63 324 |
| Overkurs | (6) | 3 778 499 | 3 778 499 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 841 823</u> | <u>3 841 823</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | (6) | 19 761 782 | 16 072 064 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>19 761 782</u> | <u>16 072 064</u> |
| Sum egenkapital | | <u>23 603 605</u> | <u>19 913 887</u> |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | (8) | 26 978 351 | 24 485 706 |
| Betalbar skatt | (5) | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 740 395 | 311 790 |
| Forskudd kunder | | 407 170 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 11 526 916 | 9 103 453 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>39 652 831</u> | <u>33 900 949</u> |
| Sum gjeld | | <u>39 652 830</u> | <u>33 900 948</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>63 256 435</u> | <u>53 814 835</u> |

Oslo, den 31. mai 2017 / 31. desember 2016

FOR STYRET I ERATE NORWAY AS


Ove Vik
Styreleder


Knut-Ove Jessen
styremedlem/daglig leder



Kontantstrømpoppstilling

| | 2016 | 2 015 |
|---|-------------------|------------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 1 723 681 | -5 325 787 |
| Periodens betalte skatter | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 26 259 | 788 424 |
| Endring i kundefordringer | -108 900 | -25 479 339 |
| Endring i leverandørgjeld | 2 492 645 | 15 060 782 |
| Endring i andre tidsavgrensninger | 499 238 | 23 171 145 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 4 632 923 | 8 215 225 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -429 499 | |
| Netto utbetaling investering i datterselskap | 0 | |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -429 499 | 0 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Netto innbetaling av langsiktig gjeld | 1 380 000 | |
| Inn-/utbetaling av konsernbidrag | | |
| Utbetaling av utbytte | | |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 1 380 000 | 0 |
| Netto endring i likvider i året | 5 583 424 | 8 215 225 |
| Kontanter og bankinnskudd pr. 1.1. | 8 554 320 | 339 095 |
| Kontanter og bankinnskudd pr. 31.12 | 14 137 744 | 8 554 320 |

dv

K02



ERATE NORWAY AS - NOTER TIL REGNSKAPET 2016

Note 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Deler av selskapets virksomhet ble i 2015 utfisjonert til Hello Mobile AS med regnskapsmessig virkning fra 1.8.2015. Regnskapet inneholder således total virksomhet frem til og med 31.7.2015. Sammenligningstallene for 2014 er ikke omarbeidet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingskontrakter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger å finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelige tap. Avsetning til påregnelige tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverse i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfelle som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Selskapet praktiserer OTP-ordning for sine ansatte.

Note 2 Ansatte,godtgjørelser,lån til ansatte mv.

Lønnskostnader består følgende poster:

| | 2016 | 2015 |
|-------------------------|----------|------------------|
| Lønninger | 0 | 5 026 748 |
| Folketrygdavgift | 0 | 613 079 |
| Andre personalkostnader | 0 | 98 365 |
| Sum lønnskostnader | <u>0</u> | <u>5 738 192</u> |
| Sysselsatte årsverk | 0 | 8 |

Selskapet hadde ingen ansatte i 2016

1602 J



Godtgjørelser

| | Daglig leder | Styret |
|---------------|--------------|--------|
| Lønn | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | |

Selskapets daglige leder pr. 31.12.2016 er innleid fra Erate AS og lønnes derfra.

Revisor

Kostnadsført revisorhonorar for 2016 utgjør kr 109 500,-

Note 3 Varige driftsmidler

| | FoU kostnader | Software lisenser o.l. | Totalt |
|------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.16 | 0 | 455 200 | 455 200 |
| Tilgang i året | 429 499 | 0 | 429 499 |
| Samlede avskrivninger pr. 31.12.16 | -26 259 | 0 | -26 259 |
| Bokført verdi pr. 31.12.16 | 403 240 | 455 200 | 858 440 |
| Årets ordinære avskrivninger | 29 259 | | 29 259 |

FoU kostnader ved oppkjøp i 2015 avskrives ikke.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:

| | Antall aksjer | Eier andel |
|----------|---------------|--------------|
| Erate AS | 63 324 | 100 % |
| | <u>63 324</u> | <u>100 %</u> |

Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 5 Skattekostnad på ordinært resultat

Årets skattekostnad består av:

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Endring utsatt skatt/skattefordel | 1 768 776 |
| -skatt på konsernbidrag | -933 703 |
| Årets skatteresultat | <u>835 073</u> |

| | |
|---|-------------------|
| Regnskapsmessig resultat før skatter | 1 723 681 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| +/- endring midlertidige forskjeller | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 3 734 813 |
| Underskudd til fremføring 1.1.2016 | -45 873 749 |
| Grunnlag beregning av utsatt skattefordel | -40 415 255 |
| Utsatt skattefordel 24% | <u>-9 699 661</u> |

Erate Norway AS forventes å ha et betydelig overskudd i de nærmeste år, i tillegg vil Erate AS tilføre selskapet konsernbidrag. Sett i lys av dette, anser selskapet det som forsvarlig å bokføre den utsatte skattefordel.

Utsatt skatt:

| | 2016 | 2015 | Endring |
|---|-------------|-------------|------------|
| Anleggsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | -40 415 255 | -45 873 749 | -5 458 494 |
| Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel | -40 415 255 | -45 873 749 | 5 458 494 |
| Utsatt skatt/skattefordel 24% / 25% | -9 699 661 | -11 468 437 | 1 768 776 |

U *K02*



Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 31.12.2015 | 63 324 | 3 778 499 | 16 072 064 | 19 913 887 |
| Årets resultat | | | 888 608 | 888 608 |
| Konsernbidrag fra Erate AS | | | 2 801 110 | 2 801 110 |
| Pr. 31.12.2016 | <u>63 324</u> | <u>3 778 499</u> | <u>19 761 782</u> | <u>23 603 605</u> |

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 0,-

Note 8 Konsernmellomværende/transaksjoner

Fordringer

| | Erate AS |
|--------------------|------------------|
| Lån | 4 647 359 |
| Kundefordring | 9 447 |
| Konsernbidrag 2016 | 3 734 813 |
| | <u>8 391 619</u> |

Gjeld

| | |
|-----------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | <u>1 013 555</u> |
| Varekjøp | <u>11 249 099</u> |
| Varesalg | <u>7 558</u> |

Ko2

W