



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 835 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADAPTA GLOBAL INVESTMENT AS
Forretningsadresse: Varnaveien 34
1523 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Endre Tangenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	175 430	26 061
Sum kostnader		175 430	26 061
Driftsresultat		-175 430	-26 061
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	8	5	11
Annen finansinntekt	8	0	444 521
Sum finansinntekter		5	444 532
Annen rentekostnad	8	62	0
Annen finanskostnad	8	518 887	0
Sum finanskostnader		518 949	0
Netto finans		-518 944	444 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-694 374	418 471
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-104 618	104 618
Ordinært resultat etter skattekostnad		-589 756	313 853
Årsresultat		-589 756	313 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-589 756	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	0	313 853
Sum overføringer og disponeringer		-589 756	313 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	26 462	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	9 162 094	9 389 035
Sum finansielle anleggsmidler		9 188 556	9 389 035
Sum anleggsmidler		9 188 556	9 389 035
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		278	30 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		278	30 011
Sum omløpsmidler		278	30 011
SUM EIENDELER		9 188 834	9 419 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	313 853	313 853
Udekket tap	4	589 756	0
Sum opptjent egenkapital		-275 903	313 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital		-251 569	338 187
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	104 618
Sum avsetninger for forpliktelser		0	104 618
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	9 334 414	8 944 514
Sum annen langsiktig gjeld		9 334 414	8 944 514
Sum langsiktig gjeld		9 334 414	9 049 132
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	70 322	26 061
Annen kortsiktig gjeld	7	35 667	5 666
Sum kortsiktig gjeld		105 989	31 727
Sum gjeld		9 440 403	9 080 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 188 834	9 419 046



Til generalforsamlingen i

ETG Spain Property AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ETG Spain Property AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 589 756. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.



Til Generalforsamlingen i
ETG Spain Property AS
Side 2

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 mistligheter 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 mistligheter 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 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 nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 21. juni 2017



REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor



ETG Spain Property AS

org.nr. 915 835 309

ÅRSRAPPORT

2016



ETG Spain Property AS

Org. nr.: 915 835 309

ÅRSBERETNING 2016

Arten av virksomheten og hvor den drives

Selskapet ble stiftet 02.07.2015 og selskapets forretningskontor er i Bergen kommune. Selskapets formål er å investere i eiendom og herunder beslektet type virksomhet og tilhørende aktiviteter.

Utvikling, resultat og stilling

Selskapet har i 2016 et underskudd på kr. 589.756 mot et overskudd på kr. 313.853 i 2015. Underskuddet i 2016 er disponert ved overføring til udekket tap.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2016 er negativ kr. 251.569 mot positiv kr. 338.187 den 31.12.2015.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen. Aksjekapitalen er ifølge balansen tapt. Styret ser ingen grunn til å sette i gang tiltak for å sikre fortsatt drift på grunn av at selskapet har ansvarlig lån fra selskapets aksjonærer. Det er ikke etablert sikkerhet for forannevnte lån. Lånet kan om nødvendig konverteres om til egenkapital. I tillegg anser styret at investeringene er høyere enn bokført verdi. Hensyntatt forannevnte, er det av styrets oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø

Det er ikke ansatte i selskapet. Styret består av to menn.

Likestilling

Selskapet har en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Bergen, den 21.06.2017

Endre Tangenes
Styrets leder

Erik Egenæs
Styremedlem



ETG Spain Property AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2016	2015
Annen driftsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	2	-175 430	-26 061
Sum driftskostnader		-175 430	-26 061
Driftsresultat		-175 430	-26 061
Annen renteinntekt	8	5	11
Annen finansinntekt	8	0	444 521
Annen rentekostnad	8	-62	0
Annen finanskostnad	8	-518 888	0
Sum netto finansposter		-518 944	444 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-694 374	418 471
Skattekostnad på ordinært resultat	3	104 618	-104 618
Årets resultat		-589 756	313 853
Overføringer annen egenkapital	4	0	313 853
Overføringer udekket tap	4	-589 756	0
Sum overføringer		-589 756	313 853



ETG Spain Property AS

BALANSE pr 31.12.

	Note	2016	2015
Investeringer i datter	6	26 462	0
Lån til foretak i samme konsern	7	9 162 094	9 389 035
Sum finansielle anleggsmidler		9 188 556	9 389 035
Sum anleggsmidler		9 188 556	9 389 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende		277	30 011
Sum omløpsmidler		277	30 011
SUM EIENDELER		9 188 834	9 419 046

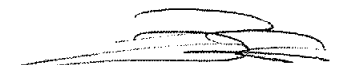
	Note	2016	2015
Aksjekapital	4,5	30 000	30 000
Innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen innsk. EK - Stiftelsesomk.	4	-5 666	-5 666
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Annen egenkapital	4	313 853	313 853
Udekket tap	4	-589 756	0
Opp tjent egenkapital		-275 903	313 853
Sum egenkapital		-251 569	338 187
Utsatt skatt	3	0	104 618
Sum avsetning forpliktelser		0	104 618
Lån fra foretak i samme konsern	7	9 334 414	8 944 514
Sum langsiktig gjeld		9 334 414	8 944 514
Leverandørgjeld	7	70 322	26 061
Annen kortsiktig gjeld	7	35 666	5 666
Sum kortsiktig gjeld		105 988	31 727
Sum gjeld		9 440 402	9 080 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 188 834	9 419 046

Styret i ETG Spain Property AS

21.06.2017/ 31.12.2016



Endre Tangenes
Styrets leder



Erik Egenæs
Styremedlem



ETG Spain Property AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til regnskapsloven med tilhørende forskrift om årsregnskap samt god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter regnskapsføres når de er opptjent og når krav på vederlag oppstår. Inntekter regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom inntekter og kostnader, fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år etter balansedagen samt poster som knytter seg til varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives etter lineær metode over driftsmidlets økonomiske levetid.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i aksjer og andeler er verdsatt til lavest av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Investering i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringer i datterselskap er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning er nødvendig. Det foretas nedskrivninger til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra forfallsdato.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til transaksjonskurs på resultatposter.

Fordringer

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Skattekostnadene fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen, når det er juridisk rett til motregning.

Utsatt skattefordel bokføres bare i den grad det er sannsynlig å kunne utnytte framførbart underskudd mot framtidig skattemessig overskudd.

Estimater

Utarbeidelsen av regnskapet er basert på vurderinger og forutsetninger. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Endringer i estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår.

Kostnader ved egenkapitaltransaksjonene

Transaksjonskostnader knyttet til en egenkapitaltransaksjon blir regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt. Kun transaksjonskostnader direkte knyttet til egenkapitaltransaksjonen regnskapsføres direkte mot egenkapitalen.



ETG Spain Property AS

Noter til regnskapet for 2016

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst dersom dette er vesentlig.

Note 2: Lønnskostnader, antall ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke daglig leder. Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til fordel for styret, aksjeeiere eller nærstående til styret eller aksjeeiere. Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av generalforsamlingen. Det er ikke inngått noen avtale om bonus, overskuddsdeling, lån eller andre godtgjørelser til styrets leder.

Godtgjørelse til revisor:	2016	2015
Revisjon Revisor-Partner AS	15 000	3 750
Til revisor	15 000	3 750

Godtgjørelse til revisor er inkl. merverdiavgift.

Selskapet har regnskapsføreravtale med ETG Management AS, og avtalen følger etablert standard.

Note 3: Skattekostnad

Årets skattegrunnlag:	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-694 374	418 471
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	444 521	-444 521
Mottatt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	-249 853	-26 050
Betalbar skatt (25%)	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:	2016	2015	Endring
Fordringer	0	444 521	-444 521
Fremførbart underskudd	-275 903	-26 050	-249 853
Sum midlertidige forskjeller	-275 903	418 471	-694 374

Beregning av utsatt skatt:

Anvendt skattesats	24 %	25 %
Utsatt skatt (Utsatt skattefordel) pr. 31.12.	-66 217	104 618

Årets skattekostnad består av:	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	104 618	-104 618
Skattekostnad	104 618	-104 618

Note 4: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2015	30 000	-5 666	313 853	0	338 187
Årsresultat	0	0	0	-589 756	-589 756
Egenkapital 31.12.2016	30 000	-5 666	313 853	-589 756	-251 569

Selskapets aksjekapital er tapt pr. 31.12.2016. Eiendommene som ligger i det spanske datterselskapet er bokført til kostpris. Styret anslår saigsverdi som høyere. I tillegg, er den langsiktige gjelden fra morselskapet, og kan om nødvendig omgjøres til egenkapital.

Note 5: Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital pr. 31.12.2016 er på NOK 30.000,- fordelt på 30.000 aksjer à kr. 1

Aksjonærer:	Ant aksjer:	Eierandel:
ETG Resources AS	30 000	100,00 %
Sum	30 000	100,00 %

Eierandel styre (inkl. nærstående):

Endre Tangenes (Styremedlem)	49,0 % (indirekte eierandel)
Erik Egenæs (Styremedlem)	50,0 % (indirekte eierandel)



ETG Spain Property AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6: Investeringer i datter

Aksjer per 31.12.2015	Eierandel	Antall aksjer	Kostpris EUR	Kostpris NOK
Aksjer i ETG Investment Spain SL	100 %	3 000	3 000	26 462
Sum anleggsmidler	100 %	3 000	3 000	26 462

Note 7: Transaksjoner med nærstående

Nærstående parter består av selskapets aksjonærer, ledende personer, medlemmer av styret og tilknyttet virksomhet. Selskapet har foretatt forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som en del av den ordinære virksomheten og til markedsmessige priser og betingelser.

Mellomværende med nærstående parter:	Langsiktig fordring		Langsiktig gjeld	
Selskap	2016	2015	2016	2015
ETG Resources AS (Aksjonær)	0	0	9 334 414	8 944 514
ETG Investment Spain SL (Datterselskap)	9 236 461	8 918 052	0	0

Selskap	Annen kortsiktig fordring		Annen kortsiktig gjeld	
Selskap	2016	2015	2016	2015
ETG Rent AS (Søsterselskap)	0	0	35 666	5 666
Sum	0	0	35 666	5 666

Mellomværende med nærstående parter:	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
Selskap	2016	2015	2016	2015
ETG Management AS (Søsterselskap)	0	0	3 788	22 311
ETG Resources AS (Morselskap)	0	0	62 784	0
Sum	0	0	66 572	22 311

Det skal ikke beregnes renter på de konserninterne mellomværende.

Note 8: Finansposter

	2016	2015
Annen rentekostnad	5	11
Urealisert val.gev.lån i valuta	0	444 521
Rentekostnad leverandørgjeld	-62	0
Urealisert val.tap.lån i valuta	-518 888	0
Sum finansinntekter	-518 944	444 532

Note 9: Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med at det etter regnskapsårets utløp er inntrådt andre forhold av vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling utover hva som fremgår av årsberetningen og noter til regnskapet. Styret mener at selskapets årsberetning, resultatregnskap og balanse gir fyllestgjørende informasjon om årets virksomhet og selskapets stilling ved årsskiftet.