



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	999 239 498
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RQ INVEST II AS
Forretningsadresse:	Luramyrvеien 12 4313 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2015 - 31.12.2015
-------------------------	-------------------------

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:	Erga Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.11.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		1 090 160	1 416 626
Sum kostnader		1 090 160	1 416 626
Driftsresultat		-1 090 160	-1 416 626
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			1 489 049
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 525 411	2 279 984
Annen renteinntekt			5
Sum finansinntekter		3 525 411	3 769 038
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		396 800 000	79 698 989
Rentekostnad til foretak i samme konsern		800 775	
Annen rentekostnad		17 294 576	14 257 577
Annen finanskostnad		3 902 627	2 150 616
Sum finanskostnader		418 797 978	96 107 182
Netto finans		-415 272 567	-92 338 144
Ordinært resultat før skattekostnad		-416 362 727	-93 754 769
Skattekostnad på ordinært resultat			-3 795 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		-416 362 727	-89 959 709
Årsresultat		-416 362 727	-89 959 709
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-416 362 727	-89 959 709
Totalresultat		-416 362 727	-89 959 709
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-416 362 727	-89 959 709
Sum overføringer og disponeringer		-416 362 727	-89 959 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	3 795 060
Sum immaterielle eiendeler		3 795 060	3 795 060
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		133 636 094	530 436 094
Lån til foretak i samme konsern		28 116 404	51 886 312
Sum finansielle anleggsmidler		161 752 498	582 322 406
Sum anleggsmidler		165 547 558	586 117 466
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		34 819 964	33 361 964
Sum fordringer		34 819 964	33 361 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		445	444
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		445	444
Sum omløpsmidler		34 820 408	33 362 408
SUM EIENDELER		200 367 967	619 479 874
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		3 545 000	3 545 000
Overkurs		473 420 718	473 420 718
Annen innskutt egenkapital			-14 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 950 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-506 319 967	-89 942 271
Sum opptjent egenkapital		-506 319 967	-89 942 271
Sum egenkapital		-29 354 249	387 008 479
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		180 557 871	194 503 717
Sum annen langsiktig gjeld		180 557 871	194 503 717
Sum langsiktig gjeld		180 557 871	194 503 717
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 000 000	20 000 000
Leverandørgjeld		441 950	
Annen kortsiktig gjeld		18 722 395	17 967 679
Sum kortsiktig gjeld		49 164 344	37 967 679
Sum gjeld		229 722 215	232 471 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		200 367 967	619 479 874



Acona Invest II AS
Årsregnskap for 2015

PDF GENERATED BY BRØNNØYSUNDREGISTRENE



Acona Invest II AS ÅRSBERETNING 2015

Virksomheten

Selskapet ble stiftet i desember 2012 og dets virksomhet er å eie og forvalte sine interesser i Acona Holding AS som er et heleid datterselskap av Acona Invest II AS. Selskapets forretningskontor er i Stavanger kommune. Selskapet er 100 % eid av Acona Invest AS.

Resultat og stilling

I 2015 har selskapet hatt en omsetning på kr 0 og et negativt resultat før skatt på kr 416 362 727. I 2015 ble det foretatt nedskrivning av aksjer i datter på kr 396 800 000. Øvrige finansposter utgjorde i 2015 kr -18 472 567.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultatuttrykk for 2015. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret foreslår følgende disponering av årets resultat på – 416 362 727:

Avgitt konsern bidrag (netto):	0
Spart skatt på konsernbidrag	0
Fra annen egenkapital:	<u>- 416 362 727</u>
Sum overføringer	- 416 362 727

Selskapets egenkapital er i løpet av 2015 tapt. Styret jobber med tiltak for å sikre fortsatt drift. Morselskapet Acona Invest AS vil garantere for selskapets finansielle soliditet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Da selskapet ikke har ansatte er det ikke noen forskjellsbehandling mellom kvinner og menn eller med bakgrunn i etniske forhold. Det er heller ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Ytre miljø

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

Finansiell-, kreditt- og likviditetsrisiko

Selskapet har en sunn finansiering og morselskapet garanterer for fortsatt drift. Den finansielle risikoen ansees således som lav. Det foreligger svært liten valutarisiko i selskapet da alle transaksjoner er i NOK.



Likviditetsrisikoen fremstår som moderat da selskapet inngår i et konsern der morselskapet garanterer. Det arbeides imidlertid med å effektivisere inndrivelse av kundefordringer for å bedre likviditeten ytterligere.

Framtidsutsikter

Markedsbildet er ytterligere svekket i løpet av 2015. En betydelig nedgang i oljeprisen har akselerert oljeselskapenes kostnadsreducerende tiltak.

Styret forventer at offshore investeringer vil falle ytterligere i 2016. På grunn av den eksisterende markedsutviklingen, antar styret at det vil bli ytterligere prosjektforsinkelser i 2016.

Av de ovennevnte årsaker har Acona senket forventningene for 2016. På grunn av de utfordrende markedsforholdene, vil Acona fortsette å fokusere på kostnads- og marginoptimalisering. Flere tiltak er iverksatt i 2015 og ytterligere tiltak vil blitt iverksatt i 2016 for å styrke konkurransekraft og inntjening.

Stavanger, 30.november 2016

Peder Sortland
Styreformann

Njål Arne Vathne
Styremedlem

**Acona Invest II AS**
Resultatregnskap

	Note	2015	2014
Driftsinntekt			
Salgsinntekt	1	0	0
Sum driftsinntekt		0	0
Driftskostnad			
Lønn og sosiale kostnader	2	0	0
Annen driftskostnad	1,2	1 090 160	1 416 626
Sum driftskostnad		1 090 160	1 416 626
Driftsresultat		-1 090 160	-1 416 626
Finansinntekt og finanskostnad			
Renteinntekt		0	5
Renteinntekter samme konsern	7	3 525 411	2 279 984
Mottatt konsernbidrag	3	0	0
Nedskrivning aksjer i datter		-396 800 000	-79 698 989
Rentekostnad		-17 294 576	-14 257 577
Rentekostnad samme konsern		-800 775	0
Annen finanskostnad		-3 902 627	-2 150 616
Netto finansposter		-415 272 567	-93 827 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-416 362 727	-95 243 819
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3	0	-4 197 102
Årsresultat		-416 362 727	-91 046 717
Overføringer			
Til/Fra annen egenkapital	4	-416 362 727	-91 046 717
Sum overføringer		-416 362 727	-91 046 717



Acona Invest II AS

Balanse pr. 31.12

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		3 795 060	4 197 102
Sum immaterielle anleggsmidler		3 795 060	4 197 102
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Acona Holding AS	6	133 636 094	530 436 094
Annen langsiktig fordring	7	28 116 404	51 886 312
Sum varige driftsmidler		161 752 498	582 322 406
Sum anleggsmidler		165 547 558	586 519 508
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring konsernselskaper		34 819 964	31 872 915
Sum fordringer		34 819 964	31 872 915
Bankinnskudd, kontanter o.l		445	444
Sum omløpsmidler		34 820 409	31 873 359
SUM EIENDELER		200 367 967	618 392 867
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	3 545 000	3 545 000
Overkurs	4	473 420 718	473 420 718
Sum innskutt egenkapital		476 965 718	476 965 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-506 319 967	-91 044 247
Sum opptjent egenkapital		-506 319 967	-91 044 247
Sum egenkapital		-29 354 249	385 921 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		180 557 871	194 503 717
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		441 950	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		30 000 000	20 000 000
Gjeld til konsernselskaper		18 595 775	17 795 000
Betalbar skatt		0	0
Annen kortsiktig gjeld		126 620	172 679
Sum kortsiktig gjeld		49 164 345	37 967 679
Sum gjeld		229 722 216	232 471 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		200 367 967	618 392 867
Pantstillelser		0	0

Stavanger, 31.12.15/ 30.11.2016
I styret for Acona Invest II AS

Peder Sortland
Styreformann

Njål Arne Vathne
Styremedlem



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap, da konsernet kommer inn under definisjonen av små selskaper.

Konsernregnskapet utarbeides av Acona Invest AS, Loberget 24, 4020 Stavanger. Med hjemmel i regnskapsloven § 3-7, er konsernregnskap ikke utarbeidet for mellomkonsernet Acona Invest II AS.

Vurderingsprinsipper

Generelle prinsipper

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år blir uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet og oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringspunktet. Markedsbaserte aksjer og fonds vurderes til verdi pr. 31.12.

Inntektsføringsprinsipper

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene henføres til. Utgiftene som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene beregnes på grunnlag av anskaffelseskost og fordeles lineært over antatt økonomisk levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer vurderes til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for konstaterede tap og avsetning til forventet tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Acona Invest II AS

Noter til regnskapet for 2015

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styret i 2015. Selskapet er ikke forpliktet til å ha obligatorisk tjenstepensjon. Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2015 for kr 21 000. I tillegg kommer kr 17 475,- for andre tjenester og rådgivning.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2015	2014
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Endring utsett skatt	0	0
Årets totale skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-416 362 727	-95 243 819
Nedskrivning aksjer	396 800 000	79 698 989
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag betalbar skatt	-19 562 727	-15 544 830
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

Akkumulert skattemessig underskudd	-35 107 557	-15 544 830
Grunnlag utsatt skattegjeld	-35 107 557	-15 544 830
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	-8 776 889	-4 197 104

Det er balanseført for kr 3 795 060 i utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	3 545 000	473 420 718	-91 044 247	385 921 471
Mottatt konsemdbidrag 2014, ikke bokført			1 087 007	1 087 007
Årets resultat			0	-416 362 727
Egenkapital pr. 31.12	3 545 000	473 420 718	-506 319 966	-29 354 249

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 3 545 000 aksjer hver pålydende kr 1,-. Alle aksjene har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12. er:

Navn	Antall aksjer	Eier- andel
Acona Invest AS	3 545 000	100,00 %

Note 6 Investeringer i aksjer og tilknyttede selskap

Anleggsmidler:	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi	Resultat 2015	Egenkapital 31.12.15
Aksjer i Acona Holding AS	100,0 %	610 169 996	133 636 094	60 438 440	270 043 050

Note 7 Mellomstående nærstående

Selskapet har en langsiktig fordring mot Acona Holding AS på kr 28 116 404. Lånet er rentebelagt.

Note 8 Fortsatt drift

Det gjøres oppmerksom på at mer enn 50% av aksjekapitalen er tapt, og dette behandles særskilt i styrets beretning.



ERGA REVISJON as



ER
1998

Tele: +47 51 51 03 70

Fax: +47 51 51 03 71

Jens Zetlitzgt. 47

Postboks 672

N-4003 Stavanger

Org. nr. 980 024 679 · mva

Statsautorisert revisor

medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Acona Invest II AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Acona Invest II AS som viser et underskudd på kr 416 362 727. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.





ER
1998

Grunnlag for konklusjon med usikkerhet

I selskapets balanse inngår aksjer i datterselskaper med kr 133 636 094. Verdien av denne posten er usikker og avhengig av en positiv fremtidig utvikling. Vi viser i denne sammenheng til redegjørelse i styrets årsberetning.

Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen at selskapet aksjekapital er tapt. Disse forholdene indikerer at det foreligger usikkerhet. Vi henviser for øvrig til styrets beretning og noter til regnskapet som omhandler dette.

Konklusjon usikkerhet

Etter vår mening er årsregnskapet, hensyntatt ovennevnte usikkerhet, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapet Acona Invest II AS' finansielle stilling per 31. desember 2015 og av deres resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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.

Stayanger, 30. november 2016

Sven Erga
Statsautorisert revisor

