



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 102 559
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NICA HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o John Strøm
Åsmosvingen 32
2052 JESSHEIM

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: John Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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			
Inntekter			
Salgsinntekt		763 893	2 165 871
Annen driftsinntekt			-422 782
Sum inntekter		763 893	1 743 089
Kostnader			
Varekostnad		184 865	265 614
Lønnskostnad	2	1 175 544	575 683
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	11 800	2 448
Annen driftskostnad	2	372 963	1 011 606
Sum kostnader		1 745 172	1 855 352
Driftsresultat		-981 279	-112 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	259
Annen finansinntekt		13 829	39 790
Sum finansinntekter		13 951	40 049
Annen rentekostnad		2 605	179
Annen finanskostnad			298 351
Sum finanskostnader		2 605	298 530
Netto finans		11 346	-258 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-969 933	-370 744
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-969 933	-370 744
Årsresultat		-969 933	-370 744
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-969 933	-370 744
Totalresultat		-969 933	-370 744



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 4	-969 933	-364 651
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4		-6 093
Sum overføringer og disponeringer		-969 933	-370 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	21 300	33 100
Sum varige driftsmidler		21 300	33 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		13 230	13 230
Sum finansielle anleggsmidler		13 230	13 230
Sum anleggsmidler		34 530	46 330
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	7 651 796	6 075 104
Sum fordringer		7 651 796	6 075 104
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 884	280 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 884	280 222
Sum omløpsmidler		7 668 680	6 355 326
SUM EIENDELER		7 703 210	6 401 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 983 300	1 983 300
Sum innskutt egenkapital		2 183 300	2 183 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	1 334 583	364 651
Sum opptjent egenkapital		-1 334 583	-364 651
Sum egenkapital		848 717	1 818 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 592 034	2 090 402
Sum annen langsiktig gjeld		6 592 034	2 090 402
Sum langsiktig gjeld		6 592 034	2 090 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 234	191 051
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		71 897	48 884
Annen kortsiktig gjeld		110 328	2 252 670
Sum kortsiktig gjeld		262 459	2 492 605
Sum gjeld		6 854 493	4 583 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 703 210	6 401 656



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 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 30. juni 2017

Revisorgruppen Trøndelag AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor



Nica Holding AS

Årsoppgjør 2016



- * *Sivrets beretning*
- * *Resultatregnskap*
- * *Balanse*
- * *Noter til regnskapet*
- * *Revisors beretning*



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2016

Arten av virksomhet og hvor virksomheten drives:

Selskapet driver med konsulentvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Asker kommune.

Fortsatt drift:

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetning er tilstede.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, rettvise informasjon over utviklingen og resultatet ved årsskiftet.

Likestilling og arbeidsmiljø:

Selskapet har en ansatt som er mann. Styret består av en representant som er mann. Ved eventuelle ansettelser vil menn og kvinner bli vurdert likt.


Forskning og utviklingsaktiviteter:

Selskapet har ingen forskning og utviklingsaktiviteter i 2016.

Ytre miljø:

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Asker, den 30.06.2017
Styret for Nica Holding AS


John Strøm
Styreleder



Resultatregnskap

Nica Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		763 893	2 165 871
Annen driftsinntekt		0	-422 782
Sum driftsinntekter		<u>763 893</u>	<u>1 743 089</u>
Varekostnad		184 865	265 614
Lønnskostnad	2	1 175 544	575 683
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	11 800	2 448
Annen driftskostnad	2	372 963	1 011 606
Sum driftskostnader		<u>1 745 172</u>	<u>1 855 352</u>
Driftsresultat		<u>-981 279</u>	<u>-112 263</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	259
Annen finansinntekt		13 829	39 790
Annen rentekostnad		2 605	179
Annen finanskostnad		0	298 351
Resultat av finansposter		<u>11 346</u>	<u>-258 481</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-969 933	-370 744
Ordinært resultat		<u>-969 933</u>	<u>-370 744</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-969 933</u>	<u>-370 744</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	969 933	364 651
Overført fra annen egenkapital	4	0	6 093
Sum overføringer		<u>-969 933</u>	<u>-370 744</u>



Balanse

Nica Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	<u>21 300</u>	<u>33 100</u>
Sum varige driftsmidler		<u>21 300</u>	<u>33 100</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>21 300</u>	<u>33 100</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>7 651 796</u>	<u>6 075 104</u>
Sum fordringer		<u>7 651 796</u>	<u>6 075 104</u>
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	<u>13 230</u>	<u>13 230</u>
Sum investeringer		<u>13 230</u>	<u>13 230</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	16 884	280 222
Sum omløpsmidler		<u>7 681 910</u>	<u>6 368 556</u>
Sum eiendeler		<u>7 703 210</u>	<u>6 401 656</u>



Balanse

Nica Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	200 000	200 000
Overkurs	4	1 983 300	1 983 300
Sum innskutt egenkapital		<u>2 183 300</u>	<u>2 183 300</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 334 583	-364 651
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 334 583</u>	<u>-364 651</u>
Sum egenkapital		<u>848 717</u>	<u>1 818 649</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	6 592 034	2 090 402
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 592 034</u>	<u>2 090 402</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 234	191 051
Skyldig offentlige avgifter		71 897	48 884
Annen kortsiktig gjeld		110 328	2 252 670
Sum kortsiktig gjeld		<u>262 459</u>	<u>2 492 605</u>
Sum gjeld		<u>6 854 493</u>	<u>4 583 007</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 703 210</u>	<u>6 401 656</u>

Asker, 30.06.2017
Styret i Nica Holding AS

John Gunnar Strøm
styrelleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er 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 etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% i 2015 og 24% i 2016 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 nettoført.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 029 732	504 000
Arbeidsgiveravgift	145 812	71 683
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1 175 544	575 683

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	704 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har dermed ikke etablert en slik ordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 20.000 eks mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6.000 eks mva.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nica Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000
Sum	200		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Texanor AS	120	60,0	60,0
Holland Shellfish Int. B...	60	30,0	30,0
John Strøm	20	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	200	100,0	100,0

John Strøm er daglig leder og styreformann

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	200 000	1 983 300	-364 651	0	1 818 649
Årets resultat			-969 933	0	-969 933
Pr 31.12.2016	200 000	1 983 300	-1 334 583	0	848 717



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-969 933	-370 744
Permanente forskjeller	0	-27
Endring i midlertidige forskjeller	4 335	240 555
Skattepliktig inntekt	<u>-965 597</u>	<u>-130 216</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	3 881	8 216	4 335
Sum	<u>3 881</u>	<u>8 216</u>	<u>4 335</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 344 689	-379 092	965 597
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 340 807	370 875	-969 933
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Datterselskap

Nica Holding AS eier selskapet Nicaprocsa 98%. Selskapet er lokalisert i Nicaragua.
Nica Holding AS har pr 31.12 tilgode kr 6 716 563 hos Nicaprocsa, mellomregningen er ikke renteberegnet.



Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	35 548	35 548
= Anskaffelseskost 31.12.16	35 548	35 548
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	14 248	14 248
= Bokført verdi 31.12.16	21 300	21 300
Årets ordinære avskrivninger	11 800	11 800
Økonomisk levetid	3 år	

Note 8 Skattetrekk

Det er ved utgangen av året avsatt kr 40 til skattetrekk.

Note 9 Langsiktig lån

Selskapet har et langsiktig lån til Lenger Seafood Yerseke B.V. Lånet er på kr 6 592 034 som utgjør \$ 841.890 pr 31.12.2016 Lånet er rentefritt.