



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 138 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANDREAS K L UGLAND AS
Forretningsadresse: Reddalsveien 1
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bente G. Eielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	1 462 650	1 439 550
Sum inntekter		1 462 650	1 439 550
Kostnader			
Lønnskostnad	2	302 582	273 045
Avskrivning			96 000
Annen driftskostnad	2, 3	1 659 373	1 929 773
Sum kostnader		1 961 954	2 298 818
Driftsresultat		-499 304	-859 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 724	
Annen finansinntekt		394 429	1 099 761
Verdiendring markesbaserte finansielle omløpsmidler		-4 297 366	-3 843 825
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-4 297 366	-3 843 825
Sum finansinntekter		-8 198 579	-6 587 889
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-616 052
Annen finanskostnad		-4 465	-69 368
Sum finanskostnader		-4 465	-685 420
Netto finans		-3 905 679	-3 429 484
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 404 983	-4 288 752
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-78 424	-4 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 326 559	-4 284 485
Årsresultat		-4 326 559	-4 284 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-4 326 559	-4 284 485
Sum overføringer og disponeringer		-4 326 559	-4 284 485



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	123 196	44 772
Sum immaterielle eiendeler		123 196	44 772
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 425 000	3 425 000
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	3 510 156	3 510 156
Andre fordringer	7	1 472 937	
Sum finansielle anleggsmidler		8 408 093	6 935 156
Sum anleggsmidler		8 531 289	6 979 928
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		487 550	1 079 662
Andre kortsiktige fordringer		28 781	18 682
Andre fordringer		28 781	18 682
Sum fordringer		516 331	1 098 345
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	8 885 269	13 182 636
Sum investeringer		8 885 269	13 182 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 306 262	12 017 170
Sum omløpsmidler		11 707 863	26 298 151
SUM EIENDELER		20 239 152	33 278 079

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	13 807 059	18 133 618
Sum opptjent egenkapital		13 807 059	18 133 618
Sum egenkapital		16 407 059	20 733 618
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			7 905 438
Øvrig langsiktig gjeld	7		7 905 438
Sum annen langsiktig gjeld			7 905 438
Sum langsiktig gjeld		0	15 810 876
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 618	924 778
Betalbar skatt	5		5 146
Skyldige offentlige avgifter	9	47 539	31 991
Kortsiktig konserngjeld		3 606 400	3 626 675
Annen kortsiktig gjeld		53 536	50 434
Sum kortsiktig gjeld		3 832 093	4 639 023
Sum gjeld		3 832 093	12 544 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 239 152	33 278 079



Andreas K L Ugland AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Andreas K L Ugland AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	3	1 462 650	1 439 550
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	302 582	273 045
Avskrivning		0	96 000
Annen driftskostnad	2, 3	1 659 373	1 929 773
Sum driftskostnader		1 961 954	2 298 818
Driftsresultat		-499 304	-859 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 724	0
Annen finansinntekt		394 429	1 099 761
Verdiendring markesbaserte finansielle omløpsmidler		-4 297 366	-3 843 825
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-616 052
Annen finanskostnad		-4 465	-69 368
Netto finansposter		-3 905 679	-3 429 484
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 404 983	-4 288 752
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-78 424	-4 267
Årsresultat		-4 326 559	-4 284 485
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-4 326 559	-4 284 485



Andreas K L Ugland AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	123 196	44 772
Sum immaterielle eiendeler		<u>123 196</u>	<u>44 772</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	3 425 000	3 425 000
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	3 510 156	3 510 156
Andre fordringer	7	1 472 937	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 408 093</u>	<u>6 935 156</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 531 289</u>	<u>6 979 928</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		487 550	1 079 662
Andre kortsiktige fordringer		28 781	18 682
Sum fordringer		<u>516 331</u>	<u>1 098 345</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	8	8 885 269	13 182 636
Sum investeringer		<u>8 885 269</u>	<u>13 182 636</u>
Bankinnskudd	9	2 306 262	12 017 170
Sum omløpsmidler		<u>11 707 863</u>	<u>26 298 151</u>
Sum eiendeler		<u>20 239 152</u>	<u>33 278 079</u>



Andreas K L Ugland AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	2 600 000	2 600 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	13 807 059	18 133 618
Sum opptjent egenkapital		13 807 059	18 133 618
Sum egenkapital		16 407 059	20 733 618
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	7 905 438
Sum annen langsiktig gjeld		0	7 905 438
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		124 618	924 778
Betalbar skatt	5	0	5 146
Skyldige offentlige avgifter	9	47 539	31 991
Gjeld til datterselskap		3 606 400	3 626 675
Annen kortsiktig gjeld		53 536	50 434
Sum kortsiktig gjeld		3 832 093	4 639 023
Sum gjeld		3 832 093	12 544 461
Sum egenkapital og gjeld		20 239 152	33 278 079

31. desember 2018
Grimstad, 25. juni 2019



Knut Axel Ugland



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i datterselskap, aksjer og andeler

Investeringer i datterselskap, felleskontrollert, tilknyttede selskaper og andre anleggsaksjer samt andeler er bokført etter kostmetoden. Gevinst ved salg av anleggsaksjer og andeler er rapportert som Andre finansinntekter, mens tap oppgis under Andre finanskostnader. Aksjeutbytte fra anleggsaksjer klassifiseres som Andre driftsinntekter, aksjeutbytte fra omløpsaksjer klassifiseres som Andre finansinntekter

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes som hovedregel til antatt verdi på balansedagen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med dette.

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel og goodwill blir balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Konsernregnskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap i selskapet basert på unntaksreglene i God regnskapsskikk for små foretak.



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	495 520	470 723
Arbeidsgiveravgift	74 610	71 366
Pensjonskostnader	25 508	23 272
Andre ytelser	6 943	7 684
Refusjon personalkostnader fra Andreas K.L. Ugland	-300 000	-300 000
Sum	<u>302 581</u>	<u>273 045</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	24 691	112 625

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Salgsinntekter/andre driftsinntekter

I andre driftskostnader er inkludert NOK 1.393.000 vedrørende managementgodtgjørelse til Knut Axel Ugland Holding AS. Inkludert i dette er dekning av sekretær for 1 person. Det samme beløpet er fakturert som konsulentonorar og inkludert i salgsinntekter.

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12
Østerskogen 24 AS	2016	Grimstad	100 %	100 %	-157 238	4 419 535



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	5 146
Årets skatteeffekt av endret skattesats	5 600	
Endring utsatt skatt	-84 024	-11 360
Årets totale skattekostnad	<u>-78 424</u>	<u>-4 267</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 404 984	-4 288 752
Permanente forskjeller	20 834	1 936
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	4 297 366	3 843 825
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	616 052
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	0	613 219
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	79 554	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 615	6 153
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-366 705	0
Endring i midlertidige forskjeller	-38 932	47 334
Årets skattegrunnlag	<u>-404 252</u>	<u>839 767</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	0	201 544
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-155 730	-194 662
Sum	<u>-155 730</u>	<u>-194 662</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-404 252	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-559 982</u>	<u>-194 662</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-123 196	-44 772

Note 6 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel
Worksoft AS	16,36%
Ugland Qatat LLC	17%

Note 7 - Fordringer og gjeld

Det er ytet en langsiktig fordring til selskapet fra aksjonær på NOK 1.472.937.



Andreas K L Ugland AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer består av både utenlandske og norske aksjer. Aksjene er vurdert til markedsverdi.

Note 9 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	23 073

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 600 000	18 133 618	20 733 618
Årsresultat	0	-4 326 559	-4 326 559
Egenkapital 31.12.2018	2 600 000	13 807 059	16 407 059

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200 000	13 kr	2 600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Andreas K.L.Ugland dødsbo	200 000	100 %	100 %



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Andreas K L Ugland AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Andreas K L Ugland AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4 326 559. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Andreas K L Ugland AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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.

Arendal , 26. juni 2019
RSM Norge AS

Jan Dønvik
Statsautorisert revisor