



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 254 884
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEGOTA PROJECT AS
Forretningsadresse: Storgata 20
1776 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Pål Are Sund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 2 631 117 |
| Sum inntekter | | | 2 631 117 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 200 000 |
| Lønnskostnad | 2 | 59 858 | 1 640 347 |
| Annen driftskostnad | 2 | 112 612 | 721 238 |
| Sum kostnader | | 172 470 | 2 561 585 |
| Driftsresultat | | -172 470 | 69 532 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 167 | 376 |
| Annen finansinntekt | | 82 | 9 433 |
| Sum finansinntekter | | 249 | 9 810 |
| Annen rentekostnad | | 540 | 2 034 |
| Annen finanskostnad | | 5 149 | 51 366 |
| Sum finanskostnader | | 5 689 | 53 401 |
| Netto finans | | -5 440 | -43 591 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -177 910 | 25 941 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | | 7 137 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -177 910 | 18 804 |
| Årsresultat | | -177 910 | 18 804 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -177 910 | 18 804 |
| Totalresultat | | -177 910 | 18 804 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 18 804 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|---------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -177 910 | |
| Sum overføringer og disponeringer | 5 | -177 910 | 18 804 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 6 | 94 586 | 94 186 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 94 586 | 94 186 |
| Sum anleggsmidler | | 94 586 | 94 186 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | | 412 916 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 204 865 | 235 454 |
| Sum fordringer | | 204 865 | 648 370 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 293 529 | 373 621 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 293 529 | 373 621 |
| Sum omløpsmidler | | 498 395 | 1 021 991 |
| SUM EIENDELER | | 592 980 | 1 116 176 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 1, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 370 461 | 548 370 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 370 461 | 548 370 |
| Sum egenkapital | | 400 461 | 578 370 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 41 619 | 15 023 |
| Betalbar skatt | 4 | | 7 137 |
| Skyldig offentlige avgifter | | | 217 719 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 7 | 150 900 | 297 926 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 192 519 | 537 806 |
| Sum gjeld | | 192 519 | 537 806 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 592 980 | 1 116 176 |



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m

| <u>Aksjekapital</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Balanseført</u> |
|---------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 3 000 | 10 | 30 000 |

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

| <u>Aksjonærer:</u> | <u>Antall aksjer</u> | <u>Eierandel</u> |
|--------------------|----------------------|------------------|
| Negota AS | 2 340 | 78 % |
| Norspire AS | 360 | 12 % |
| Emgust AS | 300 | 10 % |
| Sum | 3 000 | 100 % |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| <u>Lønnskostnader</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------|---------------|------------------|
| Lønninger | 49 461 | 1 344 244 |
| Arbeidsgiveravgift | 5 845 | 199 690 |
| Pensjonskostnader | -5 438 | 26 569 |
| Andre ytelser | 9 990 | 69 843 |
| Sum | 59 858 | 1 640 347 |

| | | |
|---|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | 0 | 1 |
|---|---|---|

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 6 600,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|--------------|
| <u>Lovpålagt revisjon</u> | <u>6 600</u> |
| Sum honorar til revisor | 6 600 |

Selskapet har fravalgt revisjon av årsregnskapet fra og med 2019.



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 7 137 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 7 137 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -177 910 | 25 941 |
| Permanente forskjeller | 29 | 5 090 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -177 881 | 31 031 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 7 137 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 7 137 |

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

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|----------|----------|----------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -177 881 | 0 | 177 881 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 177 881 | 0 | -177 881 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 30 000 | 0 | 548 370 | 578 370 |
| Årets resultat | | | -177 910 | -177 910 |
| Pr 31.12 | 30 000 | 0 | 370 461 | 400 461 |

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

| Selskap | Forretnings- kontor | Eier- /stemmeandel | EK pr. 01.01 | Årets resultat | EK pr. 31.12 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Negota Forward AS | Halden | 67 % | -61 009 | 0 | 0 |
| Recovery AS | Halden | 100 % | -81 742 | 0 | 0 |
| Negota AB | | | | | |

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------|----------|
| Kundefordringer | 0 | 182 954 |
| Andre kortsiktige fordringer | 200 100 | 200 100 |
| Gjeld | 2019 | 2018 |
| Kortsiktig gjeld | -100 900 | -279 921 |
| Utbytte | | 0 |

Note 8 Bankinnskudd

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------|--------|----------|
| Bundne skattetrekksmidler | 51 950 | -144 374 |



Resultatregnskap

Negota Project AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-----------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | 2 631 117 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | 2 631 117 |
| Varekostnad | | 0 | 200 000 |
| Lønnskostnad | 2 | 59 858 | 1 640 347 |
| Annen driftskostnad | 2 | 112 612 | 721 238 |
| Sum driftskostnader | | 172 470 | 2 561 585 |
| Driftsresultat | | -172 470 | 69 532 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 167 | 376 |
| Annen finansinntekt | | 82 | 9 433 |
| Annen rentekostnad | | 540 | 2 034 |
| Annen finanskostnad | | 5 149 | 51 366 |
| Resultat av finansposter | | -5 440 | -43 591 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -177 910 | 25 941 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 0 | 7 137 |
| Årsresultat | | -177 910 | 18 804 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 18 804 |
| Overført fra annen egenkapital | | 177 910 | 0 |
| Sum overføringer | 5 | -177 910 | 18 804 |

Penneo Dokumentnøkkel: JYB4X-82HUP-2N1GI-MKEIO-L8VPY-NAZTF



Balanse Negota Project AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 6 | 94 586 | 94 186 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 94 586 | 94 186 |
| Sum anleggsmidler | | 94 586 | 94 186 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 3 | 0 | 412 916 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 204 865 | 235 454 |
| Sum fordringer | | 204 865 | 648 370 |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 293 529 | 373 621 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 293 529 | 373 621 |
| Sum omløpsmidler | | 498 395 | 1 021 991 |
| Sum eiendeler | | 592 980 | 1 116 176 |

Penneo Dokumentnøkkel: JYB4X-82HUP-2N1GI-MKEIO-L8VPPY-NAZ7F



Balanse
Negota Project AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 1, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 370 461 | 548 370 |
| Sum opptjent egenkapital | | 370 461 | 548 370 |
| Sum egenkapital | | 400 461 | 578 370 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 41 619 | 15 023 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 7 137 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 217 719 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 7 | 150 900 | 297 926 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 192 519 | 537 806 |
| Sum gjeld | | 192 519 | 537 806 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 592 980 | 1 116 176 |

Halden
Styret i Negota Project AS

Torkil Norstrøm
styremedlem

Pål Are Sund
styreleder

Marie Therese Lislerud Midtfjeld
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: JYB4X-82HUP-2N1GI-MKEIO-L8VPPY-NAZTF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Pål Are Sund

Styreleder

På vegne av: Negota Project AS

Serienummer: 9578-5994-4-1505590

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-06-21 10:55:16Z



Marie Liserud Midtfjeld

Daglig leder

På vegne av: Negota Project AS

Serienummer: 9578-5998-4-948525

IP: 217.171.xxx.xxx

2020-06-22 08:10:14Z



Penneo Dokumentnøkkel: JYB4X-8ZHUP-2NTGI-MKEIO-L8VPPY-NAZTF

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>