



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 871 485
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OVEDIA KAPITAL AS
Forretningsadresse:	Brinkvegen 64 9012 TROMSØ

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:	Ole-Kristian Nergård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.08.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	401 546	114 343
Annen driftskostnad	1	66 938	58 860
Sum kostnader		468 483	173 203
Driftsresultat		-468 483	-173 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	202 224	170 137
Annen renteinntekt		20 339	13 426
Annen finansinntekt		38 756	196 349
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	713 873	
Sum finansinntekter		975 192	379 912
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6		1 215 088
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	406 435	257 434
Annen finanskostnad		1 424 036	69
Sum finanskostnader		1 830 471	1 472 591
Netto finans		-855 279	-1 092 679
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 323 762	-1 265 882
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-228 759	-299 885
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 095 003	-965 997
Årsresultat		-1 095 003	-965 997
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 095 003	-965 997
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 095 003	-965 997
Sum overføringer og disponeringer		-1 095 003	-965 997



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	544 223	315 464
Sum immaterielle eiendeler		544 223	315 464
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	107 800	107 800
Lån til foretak i samme konsern	5	11 857 010	8 516 360
Investeringer i aksjer og andeler		5 500 588	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 465 398	9 124 160
Sum anleggsmidler		18 009 620	9 439 624
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 276	
Sum fordringer		1 276	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	680 931	3 773 577
Sum investeringer		680 931	3 773 577
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		129 688	6 245 413
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 688	6 245 413
Sum omløpsmidler		811 895	10 018 989
SUM EIENDELER		18 821 515	19 458 613

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 103 159	1 008 155
Sum opptjent egenkapital		-2 103 159	-1 008 155
Sum egenkapital		-2 003 159	-908 155
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	20 745 000	20 338 565
Sum annen langsiktig gjeld		20 745 000	20 338 565
Sum langsiktig gjeld		20 745 000	20 338 565
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 330	2 000
Skyldig offentlige avgifter		37 575	15 403
Annen kortsiktig gjeld		38 769	10 800
Sum kortsiktig gjeld		79 674	28 203
Sum gjeld		20 824 674	20 366 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 515	19 458 613



**Årsregnskap 2019
for
Ovedia Kapital AS**

Organisasjonsnr. 917871485



Ovedia Kapital AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	401 546	114 343
Annen driftskostnad	1	66 938	58 860
Sum driftskostnader		468 483	173 203
DRIFTSRESULTAT		(468 483)	(173 203)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m	6	713 873	0
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	5	202 224	170 137
Annen renteinntekt		20 339	13 426
Annen finansinntekt		38 756	196 349
Sum finansinntekter		975 192	379 912
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	6	0	1 215 088
Rentekostn. til foretak i samme konsern	5	406 435	257 434
Annen finanskostnad		1 424 036	69
Sum finanskostnader		1 830 471	1 472 591
NETTO FINANSPOSTER		(855 279)	(1 092 679)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 323 762)	(1 265 882)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(228 759)	(299 885)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 095 003)	(965 997)
ARSRESULTAT		(1 095 003)	(965 997)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(1 095 003)	(965 997)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 095 003)	(965 997)



Ovedia Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	544 223	315 464
Sum immaterielle eiendeler		544 223	315 464
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	107 800	107 800
Lån til foretak i samme konsern	5	11 857 010	8 516 360
Investeringer i aksjer og andeler		5 500 588	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 465 398	9 124 160
SUM ANLEGGSMIDLER		18 009 621	9 439 624
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 276	0
Sum fordringer		1 276	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	680 931	3 773 577
Sum investeringer		680 931	3 773 577
Bankinnskudd, kontanter o.l.		129 688	6 245 413
SUM OMLØPSMIDLER		811 895	10 018 989
SUM EIENDELER		18 821 515	19 458 613



Ovedia Kapital AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(2 103 159)	(1 008 155)
Sum opptjent egenkapital		(2 103 159)	(1 008 155)
SUM EGENKAPITAL		(2 003 159)	(908 155)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	20 745 000	20 338 565
Sum annen langsiktig gjeld		20 745 000	20 338 565
SUM LANGSIKTIG GJELD		20 745 000	20 338 565
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 330	2 000
Skyldig offentlige avgifter		37 575	15 403
Annen kortsiktig gjeld		38 769	10 800
SUM KORTSIKTIG GJELD		79 674	28 203
SUM GJELD		20 824 674	20 366 768
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 821 515	19 458 613

Tromsø, 28.08.2020Ole-Kristian Nergård
Styrets leder



Ovedia Kapital AS

Noter 2019

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse dagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Markedsaksjer er etter porteføljeprinsippet vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi pr.31.12.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 25%(pga Finansskatt) på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret.

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har hatt 1 ansatt som har utført 0,5 årsverk i 2019
Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder

Selskapet har i driftsperioden i 2019 ikke hatt plikt til å tegne obligatorisk tjenestepensjonsforsikring i samsvar med lov om OTP.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I fjor	I år
Revisjon	17 437	9 750
Andre tjenester	0	0
Totalt	17 437	9 750

Alle beløp er inkl mva.



Ovedia Kapital AS

Noter 2019

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 323 762
+ Permanente og andre forskjeller	-39 114
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	-1 362 876

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-228 759
= Ordinær skattekostnad	-228 759
Skattesats i inntektsåret (pga finansskatt)	25

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Aksjer og andre verdipapirer	-501 214	-949 057
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 675 678	312 802
= Grunnlag utsatt skatt	-2 176 893	-1 261 859
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 176 893	1 261 859
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 176 893	1 261 859
Utsatt skattefordel	544 223	315 464
Bokført utsatt skattefordel	544 223	315 464



Ovedia Kapital AS

Noter 2019

Note 3 - Investeringer i datterselskap

Ovedia Kapital AS har eierandel i følgende selskap:	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/stemme-rett	Selskapets egenkapital 100 % 31.12.19	Selskapets resultat 100 % 31.12.19
Makarios AS	06.10.2016	Tromsø	98 %	-173 030	-316 717

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for selskapet, dette i henhold til regnskapslovens unntaksbestemmelse for små foretak.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 4 - Aksjekapital

Selskapet har 100 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Lysnes Invest AS	992 910 887	100 000	100,00 %

Selskapet har en negativ egenkapital pr 31.12.19 på kr 2 003 159. Ovedia Kapital AS er finansiert av Lysnes Invest AS kr 20 745 000 pr 31.12.19, som også eier 100 % av selskapets aksjer. Gjeld til morselskapet vil ikke bli krevd tilbakebetalt før investeringer i Ovedia Kapital AS realiseres. Det foreligger etter styrets vurdering ikke usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Note 5 - Fordring og gjeld til konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Andre langsiktige fordringer	11 857 010	8 516 360
Sum fordringer	11 857 010	8 516 360
Renterinntekter konsernselskap i 2019	202 224	
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	20 745 000	20 338 565
Sum gjeld	20 745 000	20 338 565
Rentekostnader konsernselskap i 2019	406 435	



Ovedia Kapital AS

Noter 2019

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I fjor	I år
Balanseført verdi pr 31.12.	3 773 577	680 931
Anskaffelseskost pr 31.12.	4 988 664	1 182 145



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ovedia Kapital AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ovedia Kapital AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 095 003. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Besøksadresse:	Rådhusveien 1 9300 Finnsnes	Telefon:	95 98 29 10	Postadresse:	Postboks 115 9305 Finnsnes	Bankkonto:	9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA
----------------	--------------------------------	----------	-------------	--------------	-------------------------------	------------	---



Midt-Troms Revisjon AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Finnsnes, 28.august 2020

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen

Steinar Paulsen
Registrert revisor