



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 210 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODELSKRAFT 11 AS
Forretningsadresse: Torpevegen 111
5610 ØYSTESE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jan Ove Heen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2016

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
varekostnad og kjøpte tjenester		22 213	1 766 042
Annen driftskostnad	5	129 061	149 237
Sum kostnader		151 274	1 915 279
Driftsresultat		-151 274	-1 915 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 691	39 134
Sum finansinntekter		5 691	39 134
Annen rentekostnad		837 518	350 000
Sum finanskostnader		837 518	350 000
Netto finans		-831 827	-310 866
Ordinært resultat før skattekostnad		-983 101	-2 226 145
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-983 101	-2 226 145
Årsresultat		-983 101	-2 226 145
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-983 101	-2 226 146
Sum overføringer og disponeringer		-983 101	-2 226 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Anlegg under oppføring	7	3 274 664	1 365 053
Sum varige driftsmidler		3 274 664	1 365 053
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	176 739	
Sum finansielle anleggsmidler		176 739	
Sum anleggsmidler		3 451 403	1 365 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			139 654
Sum fordringer			139 654
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	86 513	1 595 050
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		86 513	1 595 050
Sum omløpsmidler		86 513	1 734 704
SUM EIENDELER		3 537 916	3 099 757
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2,3	75 000	75 000
Overkurs	3	4 959 515	4 959 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum innskutt egenkapital		5 034 515	5 034 515
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	6 275 759	5 292 658
Sum opptjent egenkapital		-6 275 759	-5 292 658
Sum egenkapital		-1 241 244	-258 143
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	699 349	
Leverandørgjeld		54 811	137 900
Annen kortsiktig gjeld	10	4 025 000	3 220 000
Sum kortsiktig gjeld		4 779 160	3 357 900
Sum gjeld		4 779 160	3 357 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 537 916	3 099 757



ODELSKRAFT II AS

ÅRSBERETNING

Virksomhetsart og lokalisering

Selskapet har som hovedoppgave å identifisere, utvikle og drive mikro og minikraftverk samt investeringsvirksomhet innen kraftsektoren i Norge inkludert kjøp og salg av relaterte varer, utstyr og tjenester. Selskapet har forretningskontor i Nøtterøy kommune.

Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Egenkapitalen er etter regnskapet tapt. Styret vurderer likevel situasjonen slik at det er fortsatt et potensiale i anleggspostelønnen som gir grunnlag for fortsatt drift. Det er inngått en avtale med Tinfos AS hvor Odeiskraft II AS leverer anlegg til Tinfos som så utvikler og bygger disse før anleggene blir solgt til Aquila som allerede har en avtale med Tinfos om å kjøpe ferdigbygde anlegg. Avtalen mellom Odeiskraft II AS og Tinfos AS gir Odeiskraft II AS en andel av overskuddet når anlegg videregives til Aquila. Denne avtalen ligger til grunn for Styrets vurdering av at selskapet har grunnlag for videre drift. Videre kan selskapet også i fortsettelsen berite inn anlegg som legges til prosjektfister som overbringes Tinfos AS. Styret jobber også aktivt for å reforhandle lånevitaler og vurderer behovet for en emisjon som skal sikre selskapet nødvendig likviditet inntil inntekterne skal komme inn.

Det er etter regnskapsårets utgang ikke inntrådt forhold som etter styrets syn har negativ betydning ved bedømmelse av selskapets resultat og stilling ved årsskiftet.

Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og dette er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Grunnlaget for dette er avtalen med Tinfos AS som gir mulighet til å utvikle, bygge og selge anlegg fra Odeiskraft II AS.

Arbeidsmiljø/ ansatte

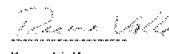
Styret anser arbeidsmiljøet som godt og det tilfredsstillers lovens krav. Det er ikke noen ansatte i selskapet. Selskapet har således ikke noe sykefravær. Ved eventuelle ansettelser i fremtiden vil mannlige og kvinnelige søkere bli vurdert på like vilkår.

Ytre miljø.

Selskapets virksomhet forutsetter ikke det ytre miljø.

Nøtterøy


Ron Ove Heen


Rune Valle



ODELSKRAFT 11 AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Varekostnad og kjøpte tjenester		22 213	1 766 042
Annen driftskostnad	5	<u>129 061</u>	<u>149 237</u>
Sum driftskostnader		<u>151 274</u>	<u>1 915 279</u>
Driftsresultat		- <u>151 274</u>	- <u>1 915 279</u>
Finansinntekter- og kostnader			
Annen renteinntekt		5 691	39 134
Annen rentekostnad og annen finanskostnad		<u>837 518</u>	<u>350 000</u>
Netto finanskostnader		- <u>831 827</u>	- <u>310 866</u>
Resultat før skattekostnad		- <u>983 101</u>	- <u>2 226 146</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Årsunderskudd		- <u>983 101</u>	- <u>2 226 146</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		- <u>983 101</u>	- <u>2 226 146</u>
Sum overføringer		- <u>983 101</u>	- <u>2 226 146</u>



ODELSKRAFT 11 AS

<u>BALANSE PR. 31.12.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Anlegg under oppføring	7	<u>3 274 664</u>	<u>1 365 053</u>
Sum varige driftsmidler		<u>3 274 664</u>	<u>1 365 053</u>
Andre langsiktige fordringer	8	<u>176 739</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 451 403</u>	<u>1 365 053</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>0</u>	<u>139 654</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>139 654</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>86 513</u>	<u>1 595 050</u>
Sum omløpsmidler		<u>86 513</u>	<u>1 734 704</u>
Sum eiendeler		<u>3 537 916</u>	<u>3 099 757</u>



ODELSKRAFT 11 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Notis	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	2,3	75 000	75 000
Overkurs	3	4 959 515	4 959 515
Sum innskutt egenkapital		<u>5 034 515</u>	<u>5 034 515</u>
Oppgjent egenkapital			
Udekket tap	3	- 6 275 759	- 5 292 658
Sum oppgjent egenkapital		<u>- 6 275 759</u>	<u>- 5 292 658</u>
Sum egenkapital		<u>- 1 241 244</u>	<u>- 258 143</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjon	9	699 349	0
Leverandørgjeld		54 811	137 900
Arsen kortsiktig gjeld	10	4 025 000	3 220 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 779 160</u>	<u>3 357 900</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 537 916</u>	<u>3 099 757</u>

Notisnr.: juni 2016
Styret i Odelskraft 11 AS


Jon Ove Haugen
Styrelleder


Rune Valle
Styremedlem


Hård Mjølvi
styremedlem


Espen Halvard Dahl
styremedlem



ODELSKRAFT 11 AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt – sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultatskatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.

Anlegg under oppføring

Anlegg under oppføring omfatter utviklings og anleggskostnader. Finansieringskostnader som påløper på selskapets utbyggingsprosjekter kostnadsføres løpende. Anlegg under utførelse vurderes for verdifall ved årsslutt, og dersom virkelig verdi antas å være lavere enn regnskapsført verdi foretas nedskrivning til antatt virkelig verdi.



ODELSKRAFT 11 AS

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere

Aksjeeiere:	Antall aksjer:	Eierandel:
Odelskraft AS, konkursbo	39 000	52,00%
Pedsystem AS	7 050	9,40%
Håkonsen Invest AS	2 700	3,60%
Heen Holding AS	2 250	3,00%
Dragoon AS	2 250	3,00%
Kjeveortoped Espen Dahl AS	4 500	6,00%
Bodasto Invest AS	3 000	4,00%
Innside Kommunikasjon AS	3 000	4,00%
Paga AS	750	1,00%
Bård Mageli	750	1,00%
Tor Reier Lilleholt	750	1,00%
Thesaurus AS	4 500	6,00%
Live AS	4 500	6,00%
Sum	75 000	100,00%

Aksjekapitalen er på krp 75 000, fordelt på 75 000 aksjer. Alle pålydende kr 1.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen Egenkapital	Sum
Pr. 1.1.	75 000	4 959 515	- 5 292 658	- 258 143
Årets resultat			- 983 101	- 983 101
Pr. 31.12.	75 000	4 959 515	- 6 275 759	- 1 241 244

Note 4 – Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 5 – Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelse / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Lønnskostnader m.m

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsåret utgjør kr 15 000.

OTP

Selskapet har ingen OTP- forpliktelser.

Note 6 - Skatt

Skattekostnad	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	- 983 101	- 2 226 146
Permanente forskjeller		0
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes. under		0
Anvendt underskudd (/underskudd til fremføring)	- 983 101	2 226 146
Grunnlag betalbar skatt	0	1
27% skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets totale skatt	0	0

Note 6 - fortsettelse



ODELSKRAFT 11 AS

Balansen fremkommer slik:	2015	2014	
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Sum betalbar skatt	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:	31.12.2015	31.12.2014	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	0	0	0
Omløpsmidler	0	0	0
Sum forskjeller	0	0	0
Underskudd til fremføring	-6 281 244	-5 298 143	-983 100
Grunnlag utsatt skatt/ skattefordel	-6 281 244	-5 298 143	-983 100
		-	
Utsatt skattefordel	-1 570 311	-1 430 499	13 981

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 7 – Varige driftsmidler

Kostpris og ordinære avskrivninger	Anlegg under	
	Utførelse	Sum
Kostpris 1.1.	1 365 053	1 365 053
+ tilgang i året	1 909 611	1 909 611
--avgang i året	0	0
Kostpris 31.12.	3 274 664	3 274 664
Akk. Ordinære avskrivninger 1.1.	0	0
+ årets ordinære avskrivninger	0	0
-akk. Ord. Avskrivninger solgte driftsm.	0	0
Akk. Ordinære avskrivninger 31.12	0	0
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	3 274 664	3 274 664

Ikke avskrevet da det ikke er ferdigstillet.

Selskapets utvikling av prosjekter er stoppet opp. Anlegg under utførelse er i lys av dette vurdert for mulig verdifall, og det er ikke identifisert forhold som indikerer at verdifall har funnet sted.

Note 8 – Andre langsiktige fordringer

Foretaket er mva registrert, men Skatteetaten har etter gjennomgang av krav om mva-refusjon for 2015 nektet fradrag for inngående merverdiavgift inntil selskapet dokumenterer avgiftspliktig omsetning. Krav på mva-refusjon er oppført som langsiktig fordring.

Note 9 – Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har fått innvilget byggelån i DnB. Byggelånet løper med 4,75% rente. Lånet er avsluttet og trukket beløp er frosset inntil videre avklaring av situasjonen for selskapet. Renten er uendret i mellomtiden. Selskapets styre er i dialog med banken for å finne en løsning for fortsettelse av låneavtalen.

Note 10 – Annen kortsiktig gjeld

Selskapet er finansiert med lån fra selskapets aksjonærer. Lånet løper med rente på 25 %. Selskapets aksjonærer er orientert om selskapets vanskelige situasjon etter at utviklingen av selskapets prosjektportefølje er stoppet opp. Det er muntlig avtalt å sette en lav rentesats fra tidspunkt for låneopptaket men dette er ikke bekreftet skriftlig. Denne dialogen har styrets prioritet i tiden som kommer.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Kystveien 2 C NO-4841 Arendal

Foretaksregisteret: NO 975 389 357 MVA
Tlf: +47 37 07 20 00
Faks: +47 37 07 20 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Odelskraft 11 AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Odelskraft 11 AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 983 101 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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.



Building a better
working world

2

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet for Odelskraft 11 AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2015 og av dets 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 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 styret 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, 27. juni 2016
ERNST & YOUNG AS


Johan Bringsverd
statsautorisert revisor