

Årsregnskap 2018

for

Axactor AS

Foretaksnr. 916249543

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Konserninterne tjenester		63 740 246	49 950 518
Sum driftsinntekt		63 740 246	49 950 518
Driftskostnad			
Lønnskostnad	2	58 085 200	61 745 368
Avskrivning på varige driftsmidler		5 447 461	2 637 402
Annen driftskostnad		32 798 237	21 112 146
Sum driftskostnader		-96 330 898	-85 494 916
Driftsresultat		-32 590 652	-35 544 398
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	10	22 492	11 025
Annen urealisert finansinntekt	10	464 492	-
Annen finansinntekt	10	903 674	73 918
Finansinntekter		1 390 658	84 943
Rentekostnad til foretak i sammekonsern	10	2 210 010	2 353 448
Annen rentekostnad	10	10 851	12 605
Annen finanskostnad	10	766 406	388 214
Finanskostnader		2 987 267	2 754 267
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 187 261	-38 213 722
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-7 483 323	-8 871 320
Årsresultat		-26 703 938	-29 342 402
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt		18 911 488	-12 232 354
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt		-7 000 000	0
Netto udekket tap dekket av annen egenkapital		-38 615 426	-17 110 048
Sum		-26 703 938	-29 342 402

Balanse

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Systemer og rettigheter	7	55 976 585	36 565 847
Utsatt skattefordel	3	6 808 600	4 974 163
Sum immaterielle eiendeler		62 785 185	41 540 010
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	70 579	30 433
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l	6	626 103	911 742
Sum varige driftsmidler		696 682	942 174
Sum anleggsmidler		63 481 867	42 482 184
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernforetak	8	39 650 610	32 187 818
Andre kortsiktige fordringer		1 922 481	3 397 595
		41 573 092	35 585 413
Bank			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	-6 198 865	4 163 730
Sum bank		-6 198 865	4 163 730
Sum omløpsmidler		35 374 227	39 749 143
Sum eiendeler		98 856 094	82 231 327

Egenkapital og gjeld

	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	200 000	100 000
Overkurs	5	70 617 500	19 117 500
Annen innskutt egenkapital	5	-11 566	-11 566
Sum innskutt egenkapital		70 805 934	19 205 934
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-31 858 255	-17 065 805
Sum opptjent egenkapital		-31 858 255	-17 065 805
Sum egenkapital		38 947 679	2 140 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	29 456 329	43 422 186
Sum langsiktig gjeld		29 456 329	43 422 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 806 921	4 786 842
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		1 321 815	5 332 962
Annen kortsiktig gjeld		25 323 350	26 549 206
Sum kortsiktig gjeld		30 452 086	36 669 011
Sum gjeld		59 908 415	80 091 197
Sum egenkapital og gjeld		98 856 094	82 231 326

Oslo, 20. mars 2019



Endre Rangnes
Styrets leder/Adm.dir.



Johnny Tsolis
Styremedlem



Oddgeir Hansen
Styremedlem



Siv Fartstad
Styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

1-1 Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

1-2 Inntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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.

1-3 Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Utsatt skattefordel er balanseført nr 31 12 2018

1-4 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, og nedskrives til gjennvinnbart beløp dersom dette er lavere enn balanseført verdi. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-5 Andre fordringer

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2 018	2 017
Lønn	31 217 428	29 959 132
Bonus	11 847 617	13 615 585
Arbeidsgiveravgift	3 324 554	8 049 262
Pensjonskostnader	966 388	232 493
Andre ytelser	10 729 213	9 888 896
Sum	58 085 200	61 745 368

Antall årsverk	15	16
----------------	----	----

Daglig leder	2 018	2 017
Lønn	4 948 000	4 608 243
Bonus	4 500 000	1 350 000
Pensjonsutgifter	65 000	20 599
Andre ytelser	12 000	8 546
Sum	9 525 000	5 987 388

I tillegg har Endre Rangnes blitt tildelt opsjoner i Axactor SE (morselskapet) som er kostnadsført med NOK 2.395.000

I tillegg foreligger en konkurranseklausul i ansettelsesavtalen.

Axactor AS er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2 018	2 017
Lovpålagt revisjon (eks mva)	187 474	265 318
Andre tjenester (eks mva)	137 040	13 300
Sum	324 514	278 618

Note 3 Skatt

Tall i hele kr.

	2 018	2 017
Betalbar skatt av årets resultat	-	-
Skatteeffekt av konsernbidrag	-5 648 886	-3 862 849
<i>Sum beregnet betalbar skatt</i>	-5 648 886	-3 862 849

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Betalbar skatt	-5 648 886	3 862 849
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-2 143 919	5 008 471
Skatteeffekt på redusert sats på utsatt skatt	309 482	-
<i>Ordinær skattekostnad</i>	-7 483 323	8 871 320

Skattesats i inntektsåret 23 %

Oversikt over midlertidige forskjeller

Skattemessig fremførbart underskudd	-30 954 965	-21 739 362
Midlertidige forskjeller	6 792	112 568
<i>Grunnlag utsatt skatt</i>	-30 948 173	-21 626 794

Utsatt balanseført skattefordel (22%)**6 808 600 4 974 163****Beregning av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnad	-34 187 261	-38 213 722
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-	-
Endring midlertidige forskjeller	105 783	30 375
Permanente og andre forskjeller	305 499	348 781
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt	24 560 374	-
<i>Årets skattegrunnlag</i>	-9 215 605	-37 834 566

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 2000 aksjer til pålydende kr 100. Bokført aksjekapital er således kr 200.000. Alle aksjer har like rettigheter. Samtlige aksjer eies av Axactor SE.

Det utarbeides konsernregnskap. Konsernregnskapet får man utlevert ved henvendelse til konsernspiss.

Axactor SE, som har forretningskontor i Oslo (Drammensveien 167, 0277 Oslo, Norge).

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	19 117 500	-11 566	-17 065 805	2 140 129
Disponering av årets resultat				-26 703 938	-26 703 938
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt				18 911 488	18 911 488
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt				-7 000 000	-7 000 000
Kapitaløkning	100 000	51 500 000			51 600 000
Egenkapital 31.12.2018	200 000	70 617 500	-11 566	-31 858 255	38 947 679

Note 6 Driftsmidler

	IT-utstyr	Fasadeskilt	Inventar	Sum
Kostpris IB 2018	395 484	39 353	920 479	1 355 316
Anskaffelse		47 754		47 754
Kostpris UB 2018	395 484	87 107	920 479	1 403 070
Akkumulerte avskrivninger IB 2018	-164 372	-8 920	-239 849	-413 141
Årets avskrivninger	-115 556	-7 608	-170 082	-293 246
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-279 928	-16 528	-409 931	-706 387
Bokført verdi 31.12.2018	115 556	70 579	510 548	696 683
Avskrivningstid	3 år	5 år	3 år	

Note 7 Immaterielle eiendeler

	ERP	Infrastruktur	Sum
Kostpris IB 2017	19 781 526	19 148 182	38 929 708
Anskaffelse	3 544 033	22 868 261	26 412 294
Salg		-1 847 342	-1 847 342
Kostpris UB 2017	23 325 559	40 169 101	63 494 660
Akkumulerte avskrivninger IB 2017	-1 401 395	-962 467	-2 363 862
Årets avskrivninger	-2 314 911	-2 839 303	-5 154 214
Årets nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-3 716 306	-3 801 770	-7 518 076
Bokført verdi	19 609 253	36 367 331	55 976 584
Avskrivningstid	3 år	5 år	

Note 8 Mellomværende med konsernselskap

	2018			2017		
	Kortsiktig fordring på konsernselskap	Langsiktig gjeld konsernselskap	Kortsiktig gjeld konsernselskap	Kortsiktig fordring på konsernselskap	Langsiktig gjeld konsernselskap	Kortsiktig gjeld konsernselskap
Axactor SE	6 002 929		1 321 815	14 826 361	43 422 186	5 031 154
Axactor Norway AS	17 560 374			16 130 953		52 644
Axactor Espana S.L.U				113 889		249 164
Axactor Germany Holding GmbH				941 277		
Axactor Italy S.p.A				83 858		
Axactor Capital AS				2 828		
Axactor Germany GmbH	4 614 173					
Axactor Platform Espana	4 377 442					
Axactor Capital Luxembourg Sarl	1 874 142					
Reolux Sarl	1 539 198					
Axactor Capital Italy Srl	403 260					
Axactor Platform Holding AB		29 456 329		88 649		
Axactor Finland Holding Oy	3 279 093					
Sum	39 650 611	29 456 329	1 321 815	31 071 203	43 422 186	5 332 962

Selskapet har et rentebærende lån fra Axactor SE. Lånet har en rentesats på 6%, er avdragsfritt og forfaller etter mer enn 5 år.

Det foreligger ingen sikkerhetsstillelser eller garantier knyttet til lånet.

Note 9 Bank

	2 018	2 017
Bundet depositum reisekonto	601 875	1 216 629
Bundet skattetrekkmidler	1 464 977	2 928 770
Bank - bundne midler	2 066 852	4 145 399
Bank - frie midler	-8 265 717	18 329
Sum bank	-6 198 865	4 163 728

Note 10 Finans

	2 018	2 017
Finansinntekter		
Urealisert valutagevinst (agio)	464 492	-
Annen renteinntekt	22 492	11 025
Valutagevinst (agio)	903 674	73 918
<i>Sum finansinntekter</i>	1 390 658	84 943
Finanskostnader		
Rentekostnad konsern	2 210 010	2 353 448
Annen rentekostnad	10 851	12 605
Valutatap (disagio)	766 406	388 214
<i>Sum annen finanskostnad</i>	2 987 267	2 754 267
Netto finansposter	-1 596 609	-2 669 324



Til generalforsamlingen i Axactor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Axactor AS' årsregnskap som 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 rettviseende 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 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 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>

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 20. mars 2019

PricewaterhouseCoopers AS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Anne Lene Stensholdt', written over a light blue horizontal line.

Anne Lene Stensholdt
Statsautorisert revisor