

Årsregnskap 2020

Energeia AS

Organisasjonsnr: 995 807 866

Transaksjon 09222115557452793851



Signert VEJ, LA

Resultatregnskap

Energeia AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	75 287 411	37 887 641
Annen driftsinntekt	2	1 063 787	0
Sum driftsinntekter		<u>76 351 199</u>	<u>37 887 641</u>
Lønnskostnad	3	6 008 111	5 775 673
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	70 463	117 971
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 5	1 972 876	0
Annen driftskostnad	1, 3	73 129 864	32 375 130
Sum driftskostnader		<u>81 181 313</u>	<u>38 268 774</u>
Driftsresultat		<u>-4 830 114</u>	<u>-381 133</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	1 174 393	1 276 682
Annen renteinntekt		1 334	3 829
Annen finansinntekt	6	212 696 645	144 125
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	136 339 439	0
Annen rentekostnad		15 631 368	2 509 736
Annen finanskostnad	6	23 109 726	43 166
Resultat av finansposter		<u>38 791 840</u>	<u>-1 128 266</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>33 961 725</u>	<u>-1 509 399</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	-102 771
Årsresultat		<u>33 961 725</u>	<u>-1 406 628</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		33 961 725	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 406 628
Sum overføringer	8	<u>33 961 725</u>	<u>-1 406 628</u>

Balanse

Energieia AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	<u>0</u>	<u>1 622 331</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 622 331</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	<u>484 909</u>	<u>415 440</u>
Sum varige driftsmidler		<u>484 909</u>	<u>415 440</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	6 545 484	142 884 923
Investeringer i aksjer og andeler		4 966 197	4 966 197
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 511 681</u>	<u>147 851 120</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 996 590</u>	<u>149 888 892</u>
Fordringer			
Kundefordringer		11 869 916	8 508 515
Andre kortsiktige fordringer		353 151	334 592
Konsernfordringer	7	<u>244 246 367</u>	<u>31 771 219</u>
Sum fordringer		<u>256 469 435</u>	<u>40 614 326</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>12 292 240</u>	<u>354 791</u>
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>12 292 240</u>	<u>354 791</u>
Sum omløpsmidler		<u>268 761 675</u>	<u>40 969 117</u>
Sum eiendeler		<u>280 758 265</u>	<u>190 858 009</u>

Balanse

Energeia AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	760 980	760 980
Overkurs	8	4 895 352	4 895 352
Sum innskutt egenkapital		<u>5 656 332</u>	<u>5 656 332</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	40 083 591	4 137 703
Sum opptjent egenkapital		<u>40 083 591</u>	<u>4 137 703</u>
Sum egenkapital		<u>45 739 923</u>	<u>9 794 035</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	0	9 213 328
Øvrig langsiktig gjeld	7	56 025 701	79 393 570
Sum annen langsiktig gjeld		<u>56 025 701</u>	<u>88 606 898</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 667 308	12 721 136
Skyldig offentlige avgifter		581 131	616 277
Kortsiktig konserngjeld	7	173 824 457	76 743 347
Annen kortsiktig gjeld		919 745	2 376 317
Sum kortsiktig gjeld		<u>178 992 641</u>	<u>92 457 076</u>
Sum gjeld		<u>235 018 342</u>	<u>181 063 974</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>280 758 266</u>	<u>190 858 009</u>

Oslo
Styret i Energeia AS

Leiv Askvig
styreleder

Viktor Erik Jakobsen
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte kostnader i forhold til totalt estimerte kostnader. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

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.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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.

Noter til regnskapet 2020

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.

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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter	2020
Inkludert i annen kortsiktig gjeld	
Forskuddsfakturert produksjon inkl. i annen kortsiktig gjeld	0
Resultatposter vedrørende prosjekter	2020
Resultat på prosjekter under utførelse	
Resultatførte totale inntekter	63 158 354
Kostnader knyttet til opptjent inntekt	58 562 558
Netto resultatført på igangværende anleggskontrakter	4 595 796

Note 2 Annen driftsinntekt

Selskapet ble i juni 2020 utsatt for omfattende brannskader på utstyr i leid lokale, og har som følge av dette mottatt forsikringsoppgjør med totalt beløp kr 1 679 448. Påløpte kostnader som direkte kan henføres til brannen er nettet mot mottatt forsikringsoppgjør. Netto inntekt fra forsikringsoppgjør etter dette utgjør kr 1 063 787 og er presentert som annen driftsinntekt i regnskapet. Regnskapsmessig verdi av totalskadede driftsmidler på branntidspunktet er nedskrevet, og presentert som nedskrivninger i årsregnskapet.

Noter til regnskapet 2020

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 634 793	4 400 240
Arbeidsgiveravgift	693 483	699 174
Pensjonskostnader	451 663	441 884
Andre ytelser	228 172	234 375
Sum	6 008 111	5 775 673

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 6 6

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2020

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Daglig leder fakturerer selskapet for honorarer og utlegg fra selskapet Jakobsen Energeia AS i henhold til avtale. Daglig leder eier 60,8% av Jakobsen Energeia AS.

Honorarer 2020	3 297 492
Utlegg 2020	131 323
For lite fakturert honorarer 2016-2019	449 661
For lite fakturert utlegg 2016-2019	640 112
For lite fakturert utlegg 2016-2019	238 303
Sum fakturert 2020	4 756 891

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 2020 utgjør kr 156 506,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	100 000
Andre tjenester	56 506
Sum honorar til revisor	156 506

Noter til regnskapet 2020

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-102 771
Skattekostnad ordinært resultat	0	-102 771
 Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	33 961 725	-1 509 399
Permanente forskjeller	-54 084 441	60 126
Endring i midlertidige forskjeller	1 846 060	-2 214 324
Skattepliktig inntekt	-18 276 655	-3 663 597
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-958 035	664 254	1 622 289
Tilvirkningskontrakter	4 595 796	2 640 132	-1 955 664
Fordringer	-2 829 891	0	2 829 891
Gevinst - og tapskonto	27 535	34 419	6 884
Avsetninger mv	0	-657 340	-657 340
Sum	835 405	2 681 465	1 846 060
 Aksjer og andre verdipapirer	-208 450	0	208 450
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 940 252	-3 663 597	18 276 655
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	21 313 297	982 132	-20 331 165
 Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Varige driftsmidler

	Forskning og utvikling	Driftsløsøre, inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 622 331	1 037 477	2 659 808
Akkumulerte avskrivninger på tidspunktet for brann		-666 932	-666 932
Nedskrivninger som følge av brann	-10 071	-350 545	-360 616
Nedskrivninger prosjektkostnader Myanmar	-1 612 260		-1 612 260
Tilganger etter brann		490 476	490 476
Anskaffelseskost 31.12	0	510 476	510 476
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	-25 568	-25 568
Balanseført verdi 31.12	0	484 908	484 908
Årets avskrivninger	0	70 463	70 463
Avskrivningsplan		Lineær	
Økonomisk levetid		5 år	

Bokført beløp forskning og utvikling relaterer seg til påløpte kostnader for prosjektutvikling i Myanmar. Det har vært militærkupp i Myanmar i 2020, og den demokratisk valgte regjeringen er satt til side. Det er ikke tvil om at dette er ødeleggende for investeringer i Myanmar og ikke minst for muligheten til å drive forretningsutvikling. Styret vurderer derfor at investert beløp må nedskrives til 0 pr 31.12.20.

Selskapet ble i juni 2020 utsatt for omfattende brannskader på utstyr i leid lokale, og har som følge av dette flyttet til ny lokasjon, nedskrevet totalskadde driftsmidler, og anskaffet nødvendig nytt utstyr i løpet av 2. halvår 2020.

Noter til regnskapet 2020

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	Bokført verdi	Årets resultat	EK pr. 31.12
EAM Myanmar Ltd*	Myanmar	40 %	0	-536 185	-2 046 101
Energieia Asset Management Singapore Pte Ltd	Singapore	100 %	0	-1 139 871	1 618 107
EAM Netherlands BV**	Nederland	100 %	4 667 883	-4 713 373	-3 439 515
Energieia Italy Srl	Italia	100 %	1 217 600	71 816	1 260 550
Energieia Seval Skog AS	Norge	100 %	30 000	-15 838	14 392
Energieia Italy Holding AS	Norge	100 %	630 000	140 359 092	630 000
Sum			6 545 484		

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

* EAM Myanmar har avvikende regnskapsår fra 01.10.2019 - 30.09.2020.

** Tall for 2020 er ikke tilgjengelig før september 2021

Det har vært militærkupp i Myanmar i 2020, og den demokratisk valgte regjeringen er satt til side. Det er ikke tvil om at dette er ødeleggende for investeringer i Myanmar og ikke minst for muligheten til å drive forretningsutvikling. Styret vurderer derfor at investert beløp må nedskrives til 0 pr 31.12.20.

Selskapet har i 2020 inntektsført betydelig utbytte, tilsvarende 208 490 349, fra Energieia Italy Holding AS som pr. avleggelse av 2020-regnskapet har bokført egenkapital lik aksjekapitalen på kr. 30 000 samt 600 000 i overkursfond. Energieia Italy Holding AS vil i kommende år ha minimal drift, og planlegges likvidert våren 2022 ved utløpt garantiperiode. Bokført verdi av aksjene er derfor nedskrevet med 136 130 989 til kr. 630 000 i årsregnskapet for 2020 tilsvarende bokført verdi av egenkapitalen i datterselskapet.

Det er kostnadsført NOK 20 millioner i tap som gjelder avtalen fra salget av selskap i Italia som regulerer at en merverdi ved videresalg innen 1 år, fratrukket kostnader skal fordeles med 75% til ASA og 25% til Energieia. I EAM Solar ASA er det gjort tilsvarende avsetning for dette med NOK 20 millioner.

Noter til regnskapet 2020

Note 7 Mellomværende med nærstående selskap

Fordringer	2020	2019
EAM Netherlands BV	31 984 080	26 762 621
EAM Myanmar Ltd	0	2 817 076
Energeia Asset Management Singapore Pte Ltd	2 714 669	2 046 733
Energeia Italy SRL	1 030 480	132 365
EAM Energeia GmbH	26 790	12 423
Energeia Italy Holding AS	208 490 349	0
Sum fordringer	244 246 367	31 771 219

Gjeld	2020	2019
Sundt AS	0	-12 757 551
Chold AS	0	-1 125 351
Jakobsen Energia AS	-1 106 920	-9 647 861
EAM Solar ASA	-56 025 701	-79 393 570
Energeia Italy Holding AS	-172 717 537	-62 425 912
Sum gjeld	-229 850 158	-165 350 244

Mellomværende renteberegnes til markedsmessige vilkår.

Mellomværende med Energeia Italy Holding AS er valgt presentert brutto i årsregnskapet for 2020, og vil motregnes med motregningserklæring i 2021.

Det har vært militærkupp i Myanmar i 2020, og den demokratisk valgte regjeringen er satt til side. Det er ikke tvil om at dette er ødeleggende for investeringer i Myanmar og ikke minst for muligheten til å drive forretningsutvikling. Styret vurderer derfor at bokførte fordringer må nedskrives til 0 pr 31.12.20.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	760 980	4 895 352	4 137 703	0	9 794 035
Feil tidligere år			0	1 984 163	1 984 163
Årets resultat			33 961 725	0	33 961 725
Pr 31.12	760 980	4 895 352	38 099 428	1 984 163	45 739 923

Forklaring korleksjon av feil tidligere år:

“Korreksjon av gevinstberegning ved salg av Varmo og Codroipo i 2019.”

Det som ikke var klart når gevinstberegning ble utført i 2019 var at overføringen av en fordring fra ASA til Norway Holding i forkant av salget til Energeia hadde trigget betalingen av withholding tax i Italia, denne endte Energeia opp med å betale. Dette ble først avdekket i 2020 ved due diligence utført av Solis Srl som kjøpte Varmo og Codroipo av Energeia. Løsningen på dette ble da at Solis Srl sørget for betalingen i Italia direkte fra Varmo og Codroipo men trakk derfor disse beløpene fra salgssummen de betalte. Som en følge av dette reduserte Energeia den forventede mer-gevinsten som ASA har krav på som følge av at videresalget skjer til en høyere verdi enn i det opprinnelige salget til Energeia.

Noter til regnskapet 2020



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Energieia AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 683	60,00	760 980
Sum		12 683	760 980

Aksjonærene per 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JAKOBSEN ENERGIA AS	3 333	26,3	26,3
SUNDT AS	3 333	26,3	26,3
NABEN AS	1 833	14,5	14,5
CHOLD AS	1 150	9,1	9,1
CANICA AS	883	7,0	7,0
PACTUM AS	883	7,0	7,0
JEMMA INVEST AS	634	5,0	5,0
TRIMTABBER BV	634	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	12 683	100,0	100,0



Verifikasjon

Transaksjon 09222115557452793851

Dokument

Energeia AS Årsregnskap 2020

Hoveddokument

13 sider

Initiert på 2021-08-31 11:25:27 CEST (+0200) av Jarl Egil

Markussen (JEM)

Ferdigstilt den 2021-08-31 12:22:58 CEST (+0200)

Initiativtaker

Jarl Egil Markussen (JEM)

Energeia AS

jarl@energeia.no

+4748023214

Signerende parter

Viktor Erik Jakobsen (VEJ)

Energeia AS

viktor@energeia.no

+4791611009

Signert 2021-08-31 11:27:48 CEST (+0200)

Leiv Askvig (LA)

Sundt AS

leiv.askvig@sundt-as.no

+4792060464

 **bankID**

Navnet norsk BankID oppga var "Leiv Askvig"

Signert 2021-08-31 12:22:58 CEST (+0200)

Denne verifiseringen ble utstedt av Scrive. Informasjon i kursiv har blitt verifisert trygt av Scrive. For mer informasjon/bevis som angår dette dokumentet, se de skjulte vedleggene. Bruk en PDF-leser, som Adobe Reader, som kan vise skjulte vedlegg for å se vedleggene. Vennligst merk at hvis du skriver ut dokumentet, kan ikke en utskrevet kopi verifiseres som original i henhold til bestemmelsene nedenfor, og at en enkel utskrift vil være uten innholdet i de skjulte vedleggene. Den digitale signeringsprosessen (elektronisk forsegling) garanterer at dokumentet og de skjulte vedleggene er originale, og dette kan dokumenteres matematisk og uavhengig av Scrive. Scrive tilbyr også en tjeneste som lar deg automatisk verifisere at dokumentet er originalt på: <https://scrive.com/verify>

