



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 697 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SACHA INVEST AS
Forretningsadresse: Skjellestadjordet 35
1389 HEGGEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Anna Margrethe Bergvoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 13.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	196 855	120 878
Sum kostnader		196 855	120 878
Driftsresultat		-196 855	-120 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 243 481	2 037 065
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	-6 868 746	1 406 474
Sum finansinntekter		374 735	3 443 539
Annen finanskostnad		-2 993 406	-18 500
Sum finanskostnader		-2 993 406	-18 500
Netto finans		-2 618 670	3 425 039
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 815 525	3 304 160
Skattekostnad på ordinært resultat	7	278 320	824 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 093 845	2 479 187
Årsresultat		-3 093 845	2 479 187
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-3 093 845	2 479 187
Sum overføringer og disponeringer		-3 093 845	2 479 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 158 426	10 277 808
Andre fordringer		48 584	148 656
Sum finansielle anleggsmidler		5 207 010	10 426 464
Sum anleggsmidler		5 207 010	10 426 464
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	4	1 349 573	1 388 053
Sum fordringer		1 349 573	1 388 053
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5		24 487 793
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5	155 000	12 364 561
Sum investeringer		155 000	36 852 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 531 767	1 077 391
Sum omløpsmidler		43 036 340	39 317 798
SUM EIENDELER		48 243 350	49 744 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	1 100 000	1 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overkurs	8	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		24 100 000	24 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	13 373 334	16 467 179
Sum opptjent egenkapital		13 373 334	16 467 179
Sum egenkapital		37 473 334	40 567 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		692 302
Sum avsetninger for forpliktelser			692 302
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	692 302
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 157	61 429
Betalbar skatt	7	970 622	253 649
Annen kortsiktig gjeld	4	9 777 237	8 169 703
Sum kortsiktig gjeld		10 770 016	8 484 781
Sum gjeld		10 770 016	9 177 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 243 350	49 744 263
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Sacha Invest AS

Årsberetning 2016

Sacha Invest AS

Org.nr: 997697057

Virksomhetens art

Sacha Invest AS driver med investeringsvirksomhet, herunder kjøp og salg av verdipapirer. Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Utvikling i resultat og stilling

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

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/Likestilling

Selskapet har ingen ansatte, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Styret består av tre kvinner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Resultatdisponering

Selskapets resultatdisponering fremgår av resultatregnskapet.

Oslo, 30. juni 2017
Styret for Sacha Invest AS

Anna Margrethe Bergvoll
styrets leder

Ingeborg L Solberg Astrup
styremedlem

Catharina Elise Solberg
styremedlem



Sacha Invest AS

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Andre 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2016	2015
Revisjon	43 750	43 750
Andre tjenester	0	6 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2016.

Note 3 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investeringer	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i aksjer	2 862 960	2 862 960
Investering i andeler	2 772 890	2 295 466
Sum	<u>5 635 850</u>	<u>5 158 426</u>



Sacha Invest AS

Noter

Note 4 - Nærstående parter

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen er ikke renteberegnet. Det er i tillegg gjeld til aksjonærer som ikke er renteberegnet.

Note 5 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Investeringer obligasjoner	980 000	155 000	155 000

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L. Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2016	2015
Betalbar skatt	970 622	253 649
Endring utsatt skatt	-692 302	571 324
Årets totale skattekostnad	278 320	824 973

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 815 525	3 304 160
Permanente forskjeller	65 848	5 895
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	6 868 746	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	2 762 591	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	3 414 031	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	658 294	150 204
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	17 069	17 988



Sacha Invest AS

Noter

Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	135 947	42 157
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 227 247	-749 789
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-1 406 474
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-5 997 268	-424 700
Årets skattegrunnlag	<u>3 882 486</u>	<u>939 441</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	970 622	253 649

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015
Aksjer og andre verdipapirer mv	<u>0</u>	<u>2 769 208</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>2 769 208</u>
Utsatt skatt (24% i år og 25% ifjor)	0	692 302

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	16 467 179	40 567 179
Årsresultat	0	0	-3 093 845	-3 093 845
Egenkapital 31.12.	1 100 000	23 000 000	13 373 334	37 473 334



Deloitte.

Deloitte AS
Postboks 221 Sentrum
NO-0403 Oslo
Norge

Tlf: +47 23 27 90 00
Faks: +47 23 27 90 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sacha Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sacha Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 093 845. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.



Deloitte

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 avvikiert.

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:

- 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater 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 og årsberetningen. 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 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 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.



Deloitte

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2017
Deloitte AS


Roar Inge Vådheim
statsautorisert revisor



Sacha Invest AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sacha Invest AS

Årsberetning 2016

Sacha Invest AS

Org.nr: 997697057

Virksomhetens art

Sacha Invest AS driver med investeringsvirksomhet, herunder kjøp og salg av verdipapirer. Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Utvikling i resultat og stilling

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

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø/Likestilling

Selskapet har ingen ansatte, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Styret består av tre kvinner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

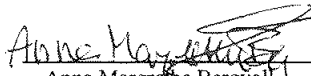
Ytre miljø

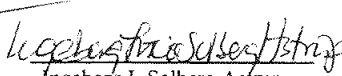
Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

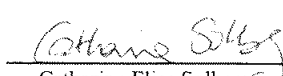
Resultatdisponering

Selskapets resultatdisponering fremgår av resultatregnskapet.

Oslo, 30. juni 2017
Styret for Sacha Invest AS


Anna Margrethe Bergvoll
styrets leder


Ingeborg L Solberg Astrup
styremedlem


Catharina Elise Solberg
styremedlem



Sacha Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	196 855	120 878
Driftsresultat		-196 855	-120 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 243 481	2 037 065
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi	5	-6 868 746	1 406 474
Annen finanskostnad		-2 993 406	-18 500
Netto finansposter		-2 618 670	3 425 039
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 815 525	3 304 160
Skattekostnad på ordinært resultat	7	278 320	824 973
Årsresultat		-3 093 845	2 479 187
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-3 093 845	2 479 187



Sacha Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 158 426	10 277 808
Andre fordringer		48 584	148 656
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 207 010</u>	<u>10 426 464</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 207 010</u>	<u>10 426 464</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	4	<u>1 349 573</u>	<u>1 388 053</u>
Sum fordringer		<u>1 349 573</u>	<u>1 388 053</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5	0	24 487 793
Markedsbaserte finansielle instrumenter	5	<u>155 000</u>	<u>12 364 561</u>
Sum investeringer		<u>155 000</u>	<u>36 852 355</u>
Bankinnskudd		<u>41 531 767</u>	<u>1 077 391</u>
Sum omløpsmidler		<u>43 036 340</u>	<u>39 317 798</u>
Sum eiendeler		<u>48 243 350</u>	<u>49 744 263</u>



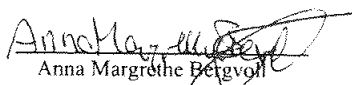
Sacha Invest AS


Balanse pr. 31. desember


	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	1 100 000	1 100 000
Overkurs	8	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>24 100 000</u>	<u>24 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	13 373 334	16 467 179
Sum opptjent egenkapital		<u>13 373 334</u>	<u>16 467 179</u>
Sum egenkapital		<u>37 473 334</u>	<u>40 567 179</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	0	692 302
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>692 302</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		22 157	61 429
Betalbar skatt	7	970 622	253 649
Annen kortsiktig gjeld	4	9 777 237	8 169 703
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 770 016</u>	<u>8 484 781</u>
Sum gjeld		<u>10 770 016</u>	<u>9 177 083</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>48 243 350</u>	<u>49 744 263</u>

31. desember 2016

Oslo, 30. juni 2017


Anna Margrethe Bergvoll
styrets leder


Ingeborg L Solberg Astrup
styremedlem


Catharina Elise Solberg
styremedlem



Sacha Invest AS

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Langsiktige aksjeinvesteringer

Langsiktige aksjeinvesteringer vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Fordringer

Andre 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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (verdipapirer vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



Sacha Invest AS

Noter

Note 2 - Driftskostnader og godtgjørelse til nærstående og til revisor

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2016	2015
Revisjon	43 750	43 750
Andre tjenester	0	6 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke omfattet av reglene om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2016.

Note 3 - Aksjer og andeler i norske selskaper

Investeringer	Kostpris	Bokført verdi
Investeringer i aksjer	2 862 960	2 862 960
Investering i andeler	2 772 890	2 295 466
Sum	5 635 850	5 158 426

Note 4 - Nærstående parter

Selskapet har et mellomværende med søsterselskapet Philia AS. Fordringen er ikke renteberegnet. Det er i tillegg gjeld til aksjonærer som ikke er renteberegnet.

Note 5 - Markedsbaserte investeringer

Investeringer	Anskaff.kost	Markedsverdi	Bokført verdi
Investeringer obligasjoner	980 000	155 000	155 000

Selskapets markedsbaserte investeringer er vurdert til virkelig verdi. Årets verdiregulering/reversering av tidligere års verdiregulering er presentert som verdiregulering markedsbaserte investeringer i resultatregnskapet.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	11 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ingeborg L. Solberg Astrup, styremedlem	33	33 %	33 %
Anna Margrethe Bergvoll, styrets leder	33	33 %	33 %
Catharina Elise Solberg, styremedlem	33	33 %	33 %
Sven A Solberg	1	1 %	1 %
Sum	100	100 %	100 %

**Sacha Invest AS****Noter****Note 7 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	970 622	253 649
Endring utsatt skatt	-692 302	571 324
Årets totale skattekostnad	<u>278 320</u>	<u>824 973</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 815 525	3 304 160
Permanente forskjeller	65 848	5 895
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	6 868 746	0
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer	2 762 591	0
Skattepliktig gevinst fra RF-1359	3 414 031	0
Skattepliktig utbytte på aksjer mv. (inkl.sktl. § 16-30. 5.ledd)	658 294	150 204
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	17 069	17 988
Skattemessig overskudd på andel i selskap med deltakerfastsetting	135 947	42 157
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 227 247	-749 789
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-1 406 474
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og verdipapirer	-5 997 268	-424 700
Årets skattegrunnlag	<u>3 882 486</u>	<u>939 441</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	970 622	253 649
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Aksjer og andre verdipapirer mv	0	2 769 208
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>2 769 208</u>
 Utsatt skatt (24% i år og 25% ifjor)	0	692 302

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	23 000 000	16 467 179	40 567 179
Årsresultat	0	0	-3 093 845	-3 093 845
Egenkapital 31.12.	<u>1 100 000</u>	<u>23 000 000</u>	<u>13 373 334</u>	<u>37 473 334</u>