



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 374 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORVESTOR BUSINESS SERVICES AS
Forretningsadresse: Filipstad brygge 2
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Marie Fossli Nordheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 732 250	1 610 707
Sum inntekter		1 732 250	1 610 707
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	1 301 761	1 280 608
Sum kostnader		1 301 761	1 280 608
Driftsresultat		430 489	330 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	473
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	26 952	51 017
Sum finansinntekter		0	0
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2	1 359	2 514
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	29 121	58 016
Annen rentekostnad		629	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-4 110	-9 039
Ordinært resultat før skattekostnad		426 379	321 059
Skattekostnad på ordinært resultat	4	88 271	61 282
Ordinært resultat etter skattekostnad		338 108	259 777
Årsresultat		338 108	259 777
Totalresultat		338 108	259 777
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	338 108	259 777



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		338 108	259 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	2 089 671	1 752 078
Sum finansielle anleggsmidler		2 089 671	1 752 078
Sum anleggsmidler		2 089 671	1 752 078
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		125 631	157 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 631	157 007
Sum omløpsmidler		125 631	157 007
SUM EIENDELER		2 215 302	1 909 085

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 161 534	823 427
Sum opptjent egenkapital		1 161 534	823 427
Sum egenkapital		1 261 534	923 427
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	271	61 282
Kortsiktig konserngjeld	7	953 497	924 376
Sum kortsiktig gjeld		953 768	985 658
Sum gjeld		953 768	985 658
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 215 302	1 909 085



Til generalforsamlingen i Norvestor Business Services AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norvestor Business Services AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 avviklet.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Norvestor Business Services AS



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, 12. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Anne Lene Stensholdt
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Stensholdt, Anne Lene	BANKID_MOBILE	2021-03-12 15:50

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Norvestor Business Services AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Note 1. Regnskaps- og vurderingsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er oppført som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er oppført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Ved verdistigning foretas oppskrivning inntil opprinnelig kostpris.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap regnskapsføres i henhold til kostmetoden.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet, Norvestor Business Services AS, jfr. RL § 3-2, 4. ledd.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap basert på en individuell vurdering av fordringene. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler.

Skatt

Skattekostnad er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av summen av betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring.

Covid-19

Pandemien Covid-19 har i 2020 spredt seg over store deler av verden. Pandemien har ikke fått direkte konsekvenser for driften av selskapet, men selskapet har bemerket seg at resultatene i de underliggende investeringene har blitt noe påvirket av pandemien. Basert på tilgjengelig informasjon forventes det ikke at de langsiktige effektene av pandemien vil være vesentlige for den langsiktige verdiutviklingen i de underliggende investeringene.

Note 2. Aksjer i datterselskaper

	Kontorsted	Eierandel/ stemmeandel	Årsresultat 2020	Egenkapital 2020	Kostpris	Bokført verdi
Norvestor V Alpha Feeder AS	Oslo	100 %	25 038	628 085	586 000	586 000
Norvestor V F&F Feeder AS	Oslo	100 %	98 417	778 786	680 000	680 000
Norvestor V Feeder AS	Oslo	100 %	9 893	460 506	330 000	330 000
Norvestor AS	Oslo	100 %	-1 359	67 671	130 000	67 671
Norvestor VI F&F Feeder AS	Oslo	100 %	-9 566	695 737	291 000	291 000
Norvestor VI Feeder AS	Oslo	100 %	-9 637	289 364	135 000	135 000
Sum				2 920 149	2 152 000	2 089 671

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 3. Godtgjørelse til styret og revisor

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet har ikke gitt lån til styret.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 29 268 inkl mva.



Norvestor Business Services AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2020

Note 4. Skatter

	2020	2019
Skattegrunnlag		
Resultat før skattekostnad:	426 379	321 059
Permanente forskjeller:	-25 146	-42 503
Avgitt konsernbidrag:	-400 000	0
Årets skattemessige resultat:	1 233	278 556

Skattekostnad

Betalbar skatt 22 %	88 271	61 282
Skatt på avgitt konsernbidrag	-88 000	0
Betalbar skatt pr 31.12	271	61 282

Utsatt skatt

	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Skattemessig underskudd til fremføring	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skatt 22%	0	0	0

Selskapet vil ikke kunne benytte seg av denne utsatte skattefordelen og den er derfor ikke balanseført.

Skattekostnad	88 271	61 282
Betalbar skatt	271	61 282

Note 5. Aksjekapital

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	10	100 000

Aksjene er 100 % eid av Norvestor Advisory AS.

Note 6. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.	100 000	823 427	923 427
Årets resultat		338 108	338 108
Egenkapital pr 31.12.	100 000	1 161 534	1 261 534

Note 7. Mellomværende med konsernselskaper

Norvestor Business Services AS sin finansiering av kjøp av datterselskaper finansieres ved lån fra Norvestor Advisory AS.

Det er rammeavtale for lånet og det renteberegnes med markedsbasert rente.

Det er kostnadsført kr 29 121 i renter i forbindelse med lånet i 2020.

Norvestor Advisory AS	553 497
Lån fra konsernselskap	553 497

Norvestor Business Services AS har avgitt konsernbidrag på kr 400 000 i regnskapsåret 2020.

Konsernbidraget er ført i selskapets balanse som gjeld til selskap i samme konsern.

Norvestor V Alpha Feeder AS	200 000
Avgitt konsernbidrag	200 000

Norvestor VI F&F Feeder AS	200 000
Avgitt konsernbidrag	200 000