



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 516 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP CAPITAL 5 AS
Forretningsadresse: c/o Investire AS
Fritzners gate 2
0264 OSLO

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: Erich Alexander Selvaag Holte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	10 000	13 799
Sum kostnader		10 000	13 799
Driftsresultat		-10 000	-13 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 642	
Sum finansinntekter		7 642	
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	-44 414	70 586
Annen finanskostnad		36 877	34 417
Sum finanskostnader		-7 537	105 003
Netto finans		15 179	-105 003
Ordinært resultat før skattekostnad		5 179	-118 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 179	-118 802
Årsresultat		5 179	-118 802
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	5 179	-118 802
Sum overføringer og disponeringer		5 179	-118 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 860 023	4 815 609
Andre fordringer		117 056	
Sum finansielle anleggsmidler		4 977 079	4 815 609
Sum anleggsmidler		4 977 079	4 815 609
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		4 977 079	4 815 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	3 572 680	3 572 680
Sum innskutt egenkapital		3 672 680	3 672 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-310 642	-315 822
Sum opptjent egenkapital		-310 642	-315 822
Sum egenkapital		3 362 038	3 356 858
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen kortsiktig gjeld	5	1 615 041	1 458 751
Sum kortsiktig gjeld		1 615 041	1 458 751
Sum gjeld		1 615 041	1 458 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 977 079	4 815 609
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Årsberetning 2016

SP Capital 5 AS

Adresse: Rosenkrantz' gate 22, 0160 OSLO

Org.nr: 997516052

Virksomhetens art

SP Capital 5 AS driver med investeringsvirksomhet. Selskapet har forretningslokale i Oslo.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet er et investeringselskap uten omsetning. Selskapet har investert i aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Verdien av investeringen er meget usikker.

Årsresultatet ble økt med 104 % til 5 179 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 4 977 079 kroner, sammenlignet med 4 815 609 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 68 % sammenlignet med 70 % i fjor.

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

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er tilstede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Likestilling

Selskapet har et styremedlem som er mann.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.

Oslo, 31. mars 2017

Styret for SP Capital 5 AS

Erich A Selvaag Holte

styreleder



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>10 000</u>	<u>13 799</u>
Driftsresultat		<u>-10 000</u>	<u>-13 799</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 642	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	-44 414	70 586
Annen finanskostnad		<u>36 877</u>	<u>34 417</u>
Netto finansposter		<u>15 179</u>	<u>-105 003</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 179</u>	<u>-118 802</u>
Årsresultat		<u>5 179</u>	<u>-118 802</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	<u>5 179</u>	<u>-118 802</u>



SP Capital 5 AS
Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 860 023	4 815 609
Andre fordringer		<u>117 056</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>4 977 079</u>	<u>4 815 609</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 977 079</u>	<u>4 815 609</u>
Sum eiendeler		<u>4 977 079</u>	<u>4 815 609</u>



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs	6	<u>3 572 680</u>	<u>3 572 680</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>3 672 680</u>	<u>3 672 680</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>-310 642</u>	<u>-315 822</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-310 642</u>	<u>-315 822</u>
Sum egenkapital		<u>3 362 038</u>	<u>3 356 858</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>1 615 041</u>	<u>1 458 751</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 615 041</u>	<u>1 458 751</u>
Sum gjeld		<u>1 615 041</u>	<u>1 458 751</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 977 079</u>	<u>4 815 609</u>

Oslo, 31. mars 2017

Erich A Selvaag Holte
styreleder



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2016

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, 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 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2016.

Verken ledelse eller styret har mottatt lønn eller annen godtgjørelse fra selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2016
Revisjon	5 125
Utarbeidelse av selvangivelse og årsregnskap mv	4 875
Sum	<u>10 000</u>

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2016

NOTE 3 - AKSJER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Bokført verdi
Surestream Petroleum Ltd	4 449 990
SP Capital 2012 AS	410 033
	<u>4 860 023</u>

Selskapet eier 1 191 619 aksjer i Surestream Petroleum Ltd. Markedsverdi er usikker. Det har ikke vært omsetning i aksjen siden 2014. Siste omsetning skjedde til kurs 0,9 USD per aksje. Aksjene er nedskrevet til estimert markedsverdi på 0,60 USD per aksje. Estimater er meget usikkert.

Selskapet eier også 79 310 aksjer i SP Capital 2012 AS. Aksjene er nedskrevet til ligningsverdi per 31. desember 2016. Verdien av disse aksjene er også meget usikker siden selskapets virksomhet er begrenset til å eie aksjer i Surestream Petroleum Ltd omtalt over.

NOTE 4 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	85 121	1,174798 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
INVESTIRE INVEST AS	85 121	100 %	100 %

NOTE 5 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2016	2015
Gjeld til selskap i samme konsern	1 562 521	1 426 949
Lån fra SP Capital II - 6 AS	20 719	0
Avsetning for forpliktelser	27 275	27 275
Annen kortsiktig gjeld	4 526	4 526
	<u>1 615 041</u>	<u>1 458 750</u>

Annen kortsiktig gjeld består av:

SP Capital 1 AS kr 4 526

Avsetning for påløpte kostnader på kr 27 275 består av:

Stiftelseskostnader	8 000
Advokathonorar	18 173
VPS mv	kr 1 102



SP Capital 5 AS

Org.nr: 997 516 052

Noter til regnskapet for 2016

NOTE 6 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	3 572 680	-315 822	3 356 858
Årsresultat	0	0	5 179	5 179
Egenkapital 31.12.2016	100 000	3 572 680	-310 643	3 362 037

NOTE 7 - SKATT

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel da det er tvil om selskapet kan utnytte fordelene.

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	5 179	-118 802
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	-44 414	70 586
Årets skattegrunnlag	-39 235	-48 216

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2016	2015
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-285 498	-246 263
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-285 498	-246 263
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-285 498	-246 263
Sum	0	0



Til generalforsamlingen i SP Capital 5 AS

Revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert SP Capital 5 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 179. 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til SP Capital 5 AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for verdien av SP Capital 5 AS' investering i Surestream Petroleum Ltd og er følgelig ikke i stand til å fastslå hvorvidt det er behov for å justere den bokførte verdien.

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 med forbehold.

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 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 regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
Adresse: Tullins gt. 6, NO-0166 Oslo
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20
Internasjonal forbindelse:



nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avgjøre 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er 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 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, 31. mars 2017
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

Knut Einar Rishovd
Statsautorisert revisor