



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 760 695  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LATINVEST AS  
Forretningsadresse: Furukollen 5  
3124 TØNSBERG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: BDO AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 01.09.2020



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2018           | 2017          |
|-----------------------------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                |               |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                |               |
| Annen driftskostnad                           | 4    | 11 351         | 2 047         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>11 351</b>  | <b>2 047</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-11 351</b> | <b>-2 047</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                |               |
| Annen renteinntekt                            |      | 27             | 21            |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>27</b>      | <b>21</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>27</b>      | <b>21</b>     |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 3    |                |               |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                |               |
| Overføringer til/fra annen egenkapital        |      | -11 324        | -2 026        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |      | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2018           | 2017           |
|------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                |                |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                |                |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                |                |
| Investering i datterselskap                    | 5    |                |                |
| Investering i annet foretak i samme konsern    | 5    |                |                |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 5    |                |                |
| Investeringer i aksjer og andeler              | 5    | 281 579        | 281 579        |
| Obligasjoner                                   | 5    |                |                |
| Andre fordringer                               | 5    | 194 030        |                |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>475 609</b> | <b>281 579</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>475 609</b> | <b>281 579</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                |                |
| <b>Varer</b>                                   |      |                |                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 41 041         | 46 395         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>41 041</b>  | <b>46 395</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>41 041</b>  | <b>46 395</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>516 650</b> | <b>327 974</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                |                |
| Selskapskapital                                | 1, 2 | 30 000         | 30 000         |
| Beholdning av egne aksjer                      | 1    |                |                |
| Overkurs                                       | 2    |                |                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>30 000</b>  | <b>30 000</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |             |                |                |
| Annen egenkapital                 | 2           | -18 920        | -7 596         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>-18 920</b> | <b>-7 596</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>11 080</b>  | <b>22 404</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                |                |
| Utsatt skatt                      | 3           |                |                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                |                |
| Øvrig langsiktig gjeld            |             | 505 570        | 305 570        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>505 570</b> | <b>305 570</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>505 570</b> | <b>305 570</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                |                |
| Betalbar skatt                    | 3           |                |                |
| Utbytte                           | 2           |                |                |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>505 570</b> | <b>305 570</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>516 650</b> | <b>327 974</b> |



# Årsregnskap 2018

## Latinvest AS

---

Organisasjonsnr: 918 760 695



## Resultatregnskap

### Latinvest AS

| Driftsinntekter og driftskostnader  | Note | 2018           | 2017          |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| Annen driftskostnad                 | 4    | 11 351         | 2 047         |
| Sum driftskostnader                 |      | <u>11 351</u>  | <u>2 047</u>  |
| Driftsresultat                      |      | <u>-11 351</u> | <u>-2 047</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader  |      |                |               |
| Annen renteinntekt                  |      | 27             | 21            |
| Resultat av finansposter            |      | <u>27</u>      | <u>21</u>     |
| Ordinært resultat før skattekostnad |      | <u>-11 324</u> | <u>-2 026</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat  | 3    | 0              | 0             |
| Årsresultat                         |      | <u>-11 324</u> | <u>-2 026</u> |
| Overføringer                        |      |                |               |
| Overført fra annen egenkapital      |      | 11 324         | 2 026         |
| Sum overføringer                    |      | <u>-11 324</u> | <u>-2 026</u> |



**Balanse**  
Latinvest AS

| Eiendeler                                 | Note | 2018           | 2017           |
|-------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                      |      |                |                |
| <i><b>Finansielle anleggsmidler</b></i>   |      |                |                |
| Investeringer i aksjer og andeler         | 5    | 281 579        | 281 579        |
| Andre langsiktige fordringer              | 5    | 194 030        | 0              |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <u>475 609</u> | <u>281 579</u> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                  |      | <u>475 609</u> | <u>281 579</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |      |                |                |
| <i><b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b></i> |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              |      | 41 041         | 46 395         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>    |      | <u>41 041</u>  | <u>46 395</u>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                   |      | <u>41 041</u>  | <u>46 395</u>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                      |      | <u>516 650</u> | <u>327 974</u> |



**Balanse**  
Latinvest AS

| Egenkapital og gjeld                      | Note | 2018           | 2017           |
|-------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Egenkapital</b>                        |      |                |                |
| <i><b>Innskutt egenkapital</b></i>        |      |                |                |
| Aksjekapital                              | 1, 2 | 30 000         | 30 000         |
| Sum innskutt egenkapital                  |      | <u>30 000</u>  | <u>30 000</u>  |
| <i><b>Opptjent egenkapital</b></i>        |      |                |                |
| Annen egenkapital                         | 2    | -18 920        | -7 596         |
| Sum opptjent egenkapital                  |      | <u>-18 920</u> | <u>-7 596</u>  |
| Sum egenkapital                           |      | <u>11 080</u>  | <u>22 404</u>  |
| <b>Gjeld</b>                              |      |                |                |
| <i><b>Avsetning for forpliktelser</b></i> |      |                |                |
| <i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>      |      |                |                |
| Øvrig langsiktig gjeld                    |      | 505 570        | 305 570        |
| Sum annen langsiktig gjeld                |      | <u>505 570</u> | <u>305 570</u> |
| <i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>            |      |                |                |
| Sum gjeld                                 |      | <u>505 570</u> | <u>305 570</u> |
| Sum egenkapital og gjeld                  |      | <u>516 650</u> | <u>327 974</u> |

Tønsberg, 17.06.2019  
Styret i Latinvest AS

  
Sverre Bisgaard  
styreleder



## Noter til regnskapet 2018

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### 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

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### 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.

### 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.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### 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.

### Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer



## Noter til regnskapet 2018

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarende markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Latinvest AS pr. 31.12 består av:

|                 | Antall        | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 000        | 1,00      | 30 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>30 000</b> |           | <b>30 000</b> |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære      | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Forbis AS                   | 30 000        | 100,0        | 100,0        |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>30 000</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

Styreleder Sverre Bisgaard eier 60% av aksjene i Forbis AS.

### Note 2 Egenkapital

|                 | Aksjekapital  | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01       | 30 000        | -7 596            | 22 404          |
| Årets resultat  |               | -11 324           | -11 324         |
| <b>Pr 31.12</b> | <b>30 000</b> | <b>-18 920</b>    | <b>11 080</b>   |



## Noter til regnskapet 2018

### Note 3 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u>               | <u>2018</u>    | <u>2017</u>   |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |               |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0             |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0              | 0             |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |               |
| Ordinært resultat før skatt              | -11 324        | -2 026        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0             |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 0              | 0             |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-11 324</b> | <b>-2 026</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |               |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0             |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

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

|                                               | <u>2018</u>    | <u>2017</u>   | <u>Endring</u> |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd             | -13 350        | -2 026        | 11 324         |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b> | <b>-13 350</b> | <b>-2 026</b> | <b>11 324</b>  |
| <b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>      | <b>-2 937</b>  | <b>-466</b>   | <b>2 471</b>   |

### Note 4 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 5 Andre langsiktige aksjer og andeler

| Selskap                        | Eierandel | Balanseført verdi |
|--------------------------------|-----------|-------------------|
| Cenos                          | 9 %       | 281 579           |
| <b>Balanseført verdi 31.12</b> |           | <b>281 579</b>    |

| Selskap                        | Balanseført verdi |
|--------------------------------|-------------------|
| Langsiktig fordring Cenoss     | 194 030           |
| <b>Balanseført verdi 31.12</b> | <b>194 030</b>    |

Selskapet har en investering i et Latvisk oppstartsselskap. Dette er en risikoinvestering som forventes å gi avkastning på sikt.  
Det er ingen kjent markedsverdi for investeringen.