Brønnøysundregistrene

# ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

**Enheten**

| | |
|---|---|
| Organisasjonsnummer: | 916 230 516 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | EPISO 3 NEWNORDCO AS |
| Forretningsadresse: | c/o Malling & Co Forvaltning AS<br>Dronning Mauds gate 15<br>0250 OSLO |

**Regnskapsår**

| | |
|---|---|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2016 - 31.12.2016 |

**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: | Trond Aasgård |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 23.03.2017 |

**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, 06.05.2021

# Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **RESULTATREGNSKAP** | | | |
| **Inntekter** | | | |
| **Sum inntekter** | | **0** | **0** |
| **Kostnader** | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 308 595 | |
| **Sum kostnader** | | **308 595** | **0** |
| **Driftsresultat** | | **-308 595** | **0** |
| **Finansinntekter og finanskostnader** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 16 781 281 | |
| Annen renteinntekt | | 2 309 | |
| **Sum finansinntekter** | | **16 783 590** | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 9 186 252 | |
| Annen finanskostnad | | 1 571 574 | |
| **Sum finanskostnader** | | **10 757 826** | |
| **Netto finans** | | **6 025 764** | |
| **Ordinært resultat før skattekostnad** | | **5 717 169** | **0** |
| **Ordinært resultat etter skattekostnad** | | **5 717 169** | **0** |
| **Årsresultat** | | **5 717 169** | **0** |
| **Årsresultat etter minoritetsinteresser** | | **5 717 169** | |
| **Overføringer og disponeringer** | | | |
| Utbytte | 5 | 6 100 000 | |
| Overføringer fra overkurs | | -382 831 | |
| **Sum overføringer og disponeringer** | | **5 717 169** | |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **BALANSE - EIENDELER** | | | |
| **Anleggsmidler** | | | |
| **Immaterielle eiendeler** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 418 791 418 | |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **418 791 418** | |
| **Sum anleggsmidler** | | **418 791 418** | **0** |
| **Omløpsmidler** | | | |
| **Varer** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 266 072 | |
| Konsernfordringer | | 14 164 112 | |
| **Sum fordringer** | | **14 430 184** | |
| **Bankinnskudd, kontanter og lignende** | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 481 849 | 30 000 |
| **Sum bankinnskudd, kontanter og lignende** | | **4 481 849** | **30 000** |
| **Sum omløpsmidler** | | **18 912 033** | **30 000** |
| **SUM EIENDELER** | | **437 703 451** | **30 000** |
| **BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **Egenkapital** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Selskapskapital | 4,5 | 41 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 145 388 717 | |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **Sum egenkapital** | | **145 429 717** | **30 000** |

# Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **Gjeld** | | | |
| **Langsiktig gjeld** | | | |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 284 562 500 | |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **284 562 500** | |
| **Sum langsiktig gjeld** | | **284 562 500** | **0** |
| **Kortsiktig gjeld** | | | |
| Leverandørgjeld | | 61 477 | |
| Utbytte | 5 | 6 100 000 | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 43 307 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 506 450 | |
| **Sum kortsiktig gjeld** | | **7 711 233** | |
| **Sum gjeld** | | **292 273 733** | **0** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **437 703 451** | **30 000** |

# Årsoppgjør 2016
# for
# Episo 3 Newnordco AS

Episo 3 Newnordco AS

# Årsberetning 2016

## Virksomhetens art

Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:
XXXX

## Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| Salgsinntekt | 0 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | -308 595 | 0 | 0 |
| Årsresultat | 5 717 169 | 0 | 0 |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|
| Balansesum | 437 703 451 | 30 000 | 0 |
| Egenkapital | 145 429 717 | 30 000 | 0 |
| Egenkapitalprosent | 33 | 100 | 0 |

<Forhold, inkludert forhold inntruffet etter balansedagen som har betydning for det framlagte regnskapet>

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

<Redegjørelse dersom det hefter vesentlig usikkerhet ved årsregnskapet>

<Redegjørelse om andre forhold av betydning>

## Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger XXXX.

<Ved tvil om fortsatt drift, gjør rede for usikkerheten>

Selskapets økonomisk og finansiell stilling kan beskrives slik: XXXX.

## Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på totalt XXXX timer i regnskapsåret (XXXX timer i året før), som utgjorde ca. XXXX % (XXXX % i året før) av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide videre med XXXX for å oppnå reduksjon i sykefraværet.

Det har i regnskapsåret forekommet følgende skader og ulykker:
<Beskrivelse>

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. <Redegjørelse for tiltak som er iverksatt for å bedre arbeidsmiljøet>

<Redegjørelse om likestilling settes inn her>

## Miljørapport

<Utslipp fra produksjonsanleggene etc i forhold til myndighetenes krav>.

<Regulering av selskapets virksomhet ved konsesjoner og pålegg, beskriv>

<Beskrivelse av miljøarbeidet i selskapet >

Episo 3 Newnordco AS

# Årsberetning 2016

<Beskrivelse av forbedringer i virksomheten mht påvirkning på ytre miljø som er foretatt i regnskapsåret og eventuelt om forestående forbedringer etter regnskapsårets utgang.>

KRISTIANSUND N den <dato>

| | | |
|---|---|---|
| <Navn><br>Styrets formann | <Navn><br>Styremedlem | <Navn><br>Styremedlem |
| <Navn><br>Styremedlem | <Navn><br>Styremedlem | Yves Barthels<br>Daglig leder |

Episo 3 Newnordco AS

# Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER** | | | |
| **Driftsinntekter** | | | |
| **Sum driftsinntekter** | | **0** | **0** |
| **Driftskostnader** | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 308 595 | 0 |
| **Sum driftskostnader** | | **308 595** | **0** |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **(308 595)** | **0** |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| **Finansinntekter** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 16 781 281 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 2 309 | 0 |
| **Sum finansinntekter** | | **16 783 590** | **0** |
| **Finanskostnader** | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | | 9 186 252 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 1 571 574 | 0 |
| **Sum finanskostnader** | | **10 757 826** | **0** |
| **NETTO FINANSPOSTER** | | **6 025 764** | **0** |
| **ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD** | | **5 717 169** | **0** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 0 | 0 |
| **ORDINÆRT RESULTAT** | | **5 717 169** | **0** |
| **ÅRSRESULTAT** | | **5 717 169** | **0** |
| **OVERF. OG DISPONERINGER** | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 5 | 6 100 000 | 0 |
| Overføringer fra overkurs | | (382 831) | 0 |
| **SUM OVERF. OG DISP.** | | **5 717 169** | **0** |

Episo 3 Newnordco AS

# Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **EIENDELER** | | | |
| **ANLEGGSMIDLER** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 418 791 418 | 0 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **418 791 418** | **0** |
| **SUM ANLEGGSMIDLER** | | **418 791 418** | **0** |
| **OMLØPSMIDLER** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Fordringer på konsernselskap | | 14 164 112 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 266 072 | 0 |
| **Sum fordringer** | | **14 430 184** | **0** |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 481 849 | 30 000 |
| **SUM OMLØPSMIDLER** | | **18 912 033** | **30 000** |
| **SUM EIENDELER** | | **437 703 451** | **30 000** |

Episo 3 Newnordco AS

# Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **EGENKAPITAL** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Selskapskapital | 4,5 | 41 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 145 388 717 | 0 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **SUM EGENKAPITAL** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **GJELD** | | | |
| **LANGSIKTIG GJELD** | | | |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 284 562 500 | 0 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **284 562 500** | **0** |
| **SUM LANGSIKTIG GJELD** | | **284 562 500** | **0** |
| **KORTSIKTIG GJELD** | | | |
| Leverandørgjeld | | 61 477 | 0 |
| Utbytte | 5 | 6 100 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 43 307 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 506 450 | 0 |
| **SUM KORTSIKTIG GJELD** | | **7 711 233** | **0** |
| **SUM GJELD** | | **292 273 733** | **0** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **437 703 451** | **30 000** |

Kristiansund, den 23.03.2017
I styret for Episo 3 Newnordco AS

Yves Barthels
styrets leder

Trond Aasgård
styremedlem

Mads Mortensen
styremedlem

Mark James Terry
styremedlem

Episo 3 Newnordco AS

# Noter 2016

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

**Aksjer i datterselskap**
Aksjene er vurdert etter kostmetoden.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattfordel balanseføres i den utstrekning det er grunn til å tro at fordelen kan benyttes på et senere tidspunkt, enten av egen aktivitet eller via konsernbidrag.

## Note 1 - Ansatte, godtgjørelser mv.

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

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

**Honorar til revisor inkl. mva**

| | 2016 | |
|---|---|---|
| Revisjon | 12 313 | |
| Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer | 19 116 | |
| Sum | | 31 429 |

## Note 2 - Skattekostnad

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **Samlede ordinære skattekostnader** | **0** | **0** |

## Note 3 - Datterselskap, tilknyttede selskap og felleskontrollerte selskap

Med hjemmel i regnskapsloven §3-2, 4. ledd, er det unnlatt å utarbeide konsernregnskap.
Selskapet har følgende datterselskap. Alle tall i NOK 1.000

| | Eierandel/ stemmerett | Selskapets resultat | Selskapets egenk. 31.12 | Bokført verdi 31.12 |
|---|---|---|---|---|
| Stoa Vest AS, Kristiansund | 100% | 15 882 859 | | 305 097 920 |
| | 128 583 603 | | | |
| Stoa Vest II AS, Kristiansund | 100% | 2 804 146 | | 41 694 934 |
| | 286 489 503 | | | |
| | | | | **415 073 106** |

Aksjene i Stoa Vest AS ble anskaffet for kr 141 795 874. Bokført verdi er redusert med kr. 13 212 271 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
Aksjene i Stoa Vest II AS ble anskaffet for kr 287 486 394. Bokført verdi er redusert med kr. 996 891 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
I tillegg kommer kr 3 718 311 etableringsgebyrer ved kjøp av aksjer.

Episo 3 Newnordco AS

# Noter 2016

## Note 4 - Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---|---|---|---|
| A-aksjer | 410 | 100 | 41 000 |

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer | Eierandel | Verv i selskapet |
|---|---|---|
| *EPISO 3 Edge II Holding S.à.r.l (Luxembourg)* | *100%* | *Yves Barthels, styrets leder* |

## Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 |
| +Fra årets resultat | | | 5 717 169 | 5 717 169 |
| -Utbytte | | -382 831 | -5 717 169 | -6 100 000 |
| +/-Kapitaløkning: | 11 000 | 145 771 548 | 0 | 145 782 548 |
| **Pr 31.12.** | **41 000** | **145 388 717** | **0** | **145 429 717** |

## Note 6 - Fordringer, gjeld, pantstillelser, garantiforpliktelser

| Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Gjeld som er sikret ved pant** | | |
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Balanseført verdi av pantsatte eiendeler** | | |
| Aksjer i datterselskap | 418 791 418 | - |
| Sum | 418 791 418 | - |

NORDMØRE REVISJON

Kristiansund
Aure | Molde | Sunndal
Surnadal | Tingvoll

ROLF K. SÆTHER
THOMAS BJØRSETH
GEIR OVE BRANDSHAUG
*Statsautoriserte revisorer*
KNUT H. MUNDAL
TORIL ULFSNES
*Registrerte revisorer*

I samarbeid med
Romsdal Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Episo 3 Newnordco AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

*Konklusjon*

Vi har revidert Episo 3 Newnordco AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 717 169. 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 rettvisende 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.

**NORDMØRE REVISJON AS**
**Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 961 225 930 MVA**
**Autorisert regnskapsførerselskap**
Storgt. 34, 6508 Kristiansund tlf: 715 715 00 faks: 715 715 01
kristiansund@nordmore-revisjon.no

NORDMØRE REVISJON

*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 rettvisende 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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

**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.

*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.

Kristiansund 23. mars 2017
**Nordmøre Revisjon AS**

Geir Ove Brandshaug
*Statsautorisert revisor*

Nordmøre Revisjon AS
Attn: Geir Ove Brandshaug
Storgata 34
6508 Kristiansund

23. mars 2017

## Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Episo 3 Newnordco AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2016 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettvisende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

*Regnskap*

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettvisende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

*Ligningspapirer*

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

*Opplysninger som er gitt*

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,

- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Yves Barthels, Styreleder

# Episo 3 Newnordco AS
# Styrets årsberetning for 2016

**Virksomhetens art og hvor den drives**
Episo 3 Newnordco AS ble stiftet i oktober 2015. Selskapet driver virksomhet knyttet til handel med og investering i fast eiendom, verdipapirer og andre formuesobjekter, herunder deltakelse i andre selskaper med lignende virksomhet. Selskapet har forretningsadresse er i Kristiansund.

**Fortsatt drift**
Regnskapet for 2016 er gjort opp med overskudd på kr 5 717 169 etter skatt. Egenkapitalen pr. 31.12.2016 var kr 145 429 717.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

**Arbeidsmiljø, likestilling**
Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke rapportert om ulykker eller uhell av noe slag i 2016. Styret anser risikoen for ulykker eller uhell i tilknytning til virksomheten som lav.

Styret/ledelsen består av fire menn. Styret er bevisst på de samfunnsmessige forventninger om tiltak for å fremme likestilling i virksomhetens styre/ledelse, og vil på sikt vurdere tiltak for å innfri samfunnets forventninger om likestilling.

**Forsknings- og utviklingsaktiviteter**
Selskapet har ikke utført forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

**Ytre miljø**
Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

**Redegjørelse for årsregnskapet**

Styret er ikke kjent med forhold av vesentlig betydning, herunder hendelser på nytt år, framtidsutsikter mv, som ville hatt betydning for vurderingen av regnskapet.
Etter styrets oppfatning gir derfor fremlagt resultat og balanse et rettvisende bilde av aktiviteten i selskapet, og av stillingen ved utgangen av 2016.

Kristiansund.N., 23. mars 2017
for Episo 3 Newnordco AS

Yves Barthels
styrets leder

Mark James Terry
styremedlem

Mads Mortensen
styremedlem

Trond Aasgård
styremedlem

# Arsoppgjør 2016
# for
# Episo 3 Newnordco AS

Episo 3 Newnordco AS

# Resultatregnskap

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER** | | | |
| **Driftsinntekter** | | | |
| **Sum driftsinntekter** | | **0** | **0** |
| **Driftskostnader** | | | |
| Annen driftskostnad | 1 | 308 595 | 0 |
| **Sum driftskostnader** | | **308 595** | **0** |
| **DRIFTSRESULTAT** | | **(308 595)** | **0** |
| **FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER** | | | |
| **Finansinntekter** | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 16 781 281 | 0 |
| Annen renteinntekt | | 2 309 | 0 |
| **Sum finansinntekter** | | **16 783 590** | **0** |
| **Finanskostnader** | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | | 9 186 252 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 1 571 574 | 0 |
| **Sum finanskostnader** | | **10 757 826** | **0** |
| **NETTO FINANSPOSTER** | | **6 025 764** | **0** |
| **ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD** | | **5 717 169** | **0** |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 2 | 0 | 0 |
| **ORDINÆRT RESULTAT** | | **5 717 169** | **0** |
| **ARSRESULTAT** | | **5 717 169** | **0** |
| **OVERF. OG DISPONERINGER** | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | 5 | 6 100 000 | 0 |
| Overføringer fra overkurs | | (382 831) | 0 |
| **SUM OVERF. OG DISP.** | | **5 717 169** | **0** |

Episo 3 Newnordco AS

# Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **EIENDELER** | | | |
| **ANLEGGSMIDLER** | | | |
| **Finansielle anleggsmidler** | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 418 791 418 | 0 |
| **Sum finansielle anleggsmidler** | | **418 791 418** | **0** |
| **SUM ANLEGGSMIDLER** | | **418 791 418** | **0** |
| **OMLØPSMIDLER** | | | |
| **Fordringer** | | | |
| Fordringer på konsernselskap | | 14 164 112 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 266 072 | 0 |
| **Sum fordringer** | | **14 430 184** | **0** |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 4 481 849 | 30 000 |
| **SUM OMLØPSMIDLER** | | **18 912 033** | **30 000** |
| **SUM EIENDELER** | | **437 703 451** | **30 000** |

Episo 3 Newnordco AS

# Balanse pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **EGENKAPITAL OG GJELD** | | | |
| **EGENKAPITAL** | | | |
| **Innskutt egenkapital** | | | |
| Selskapskapital | 4,5 | 41 000 | 30 000 |
| Overkurs | 5 | 145 388 717 | 0 |
| **Sum innskutt egenkapital** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **SUM EGENKAPITAL** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **GJELD** | | | |
| **LANGSIKTIG GJELD** | | | |
| **Annen langsiktig gjeld** | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 284 562 500 | 0 |
| **Sum annen langsiktig gjeld** | | **284 562 500** | **0** |
| **SUM LANGSIKTIG GJELD** | | **284 562 500** | **0** |
| **KORTSIKTIG GJELD** | | | |
| Leverandørgjeld | | 61 477 | 0 |
| Utbytte | 5 | 6 100 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | | 43 307 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 506 450 | 0 |
| **SUM KORTSIKTIG GJELD** | | **7 711 233** | **0** |
| **SUM GJELD** | | **292 273 733** | **0** |
| **SUM EGENKAPITAL OG GJELD** | | **437 703 451** | **30 000** |

Kristiansund, den 23.03.2017
I styret for Episo 3 Newnordco AS

Yves Barnheis
styrets leder

Trond Aasgård
styremedlem

Mads Mortensen
styremedlem

Mark James Terry
styremedlem

Episo 3 Newnordco AS

# Noter 2016

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

**Aksjer i datterselskap**
Aksjene er vurdert etter kostmetoden.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 2 4% på grunnlag av ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattfordel balanseføres i den utstrekning det er grunn til å tro at fordelen kan benyttes på et senere tidspunkt, enten av egen aktivitet eller via konsernbidrag.

## Note 1 - Ansatte, godtgjørelser mv.

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

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

**Honorar til revisor inkl. mva**

| | 2016 |
|---|---|
| Revisjon | 12 313 |
| Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer | 19 116 |
| Sum | 31 429 |

## Note 2 - Skattekostnad

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **Samlede ordinære skattekostnader** | **0** | **0** |

## Note 3 - Datterselskap, tilknyttede selskap og felleskontrollerte selskap

Med hjemmel i regnskapsloven §3-2, 4. ledd, er det unnlatt å utarbeide konsernregnskap.
Selskapet har følgende datterselskap. Alle tall i NOK 1.000

| | Eierandel/ stemmerett | Selskapets resultat | Selskapets egenk. 31.12 | Bokført verdi 31.12 |
|---|---|---|---|---|
| Stoa Vest AS, Kristiansund | 100% | 15 882 859 | 305 097 920 | 128 583 603 |
| Stoa Vest II AS, Kristiansund | 100% | 2 804 146 | 41 694 934 | 286 489 503 |
| | | | | **415 073 106** |

Aksjene i Stoa Vest AS ble anskaffet for kr 141 795 874. Bokført verdi er redusert med kr. 13 212 271 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
Aksjene i Stoa Vest II AS ble anskaffet for kr 287 486 394. Bokført verdi er redusert med kr. 996 891 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
I tillegg kommer kr 3 718 311 etableringsgebyrer ved kjøp av aksjer.

Episo 3 Newnordco AS

# Noter 2016

## Note 4 - Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---|---|---|---|
| A-aksjer | 410 | 100 | 41 000 |

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer | Eierandel | Verv i selskapet |
|---|---|---|
| *EPISO 3 Edge II Holding S.à.r.l (Luxembourg)* | *100%* | *Yves Barthels, styrets leder* |

## Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 |
| +Fra årets resultat | | | 5 717 169 | 5 717 169 |
| -Utbytte | | -382 831 | -5 717 169 | -6 100 000 |
| +/-Kapitaløkning: | 11 000 | 145 771 548 | 0 | 145 782 548 |
| **Pr 31.12.** | **41 000** | **145 388 717** | **0** | **145 429 717** |

## Note 6 - Fordringer, gjeld, pantstillelser, garantiforpliktelser

| Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Gjeld som er sikret ved pant** | | |
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Balanseført verdi av pantsatte eiendeler** | | |
| Aksjer i datterselskap | 418 791 418 | - |
| Sum | 418 791 418 | - |

# Arsoppgjør 2016
# for
# Episo 3 Newnordco AS

Episo 3 Newnordco AS

# Income statement

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| **OPERATING REVENUE AND EXPENCES** | | | |
| **Operating revenue** | | | |
| **Total operating revenue** | | **0** | **0** |
| **Operating expenses** | | | |
| Other operating expenses | 1 | 308 595 | 0 |
| **Total operating expenses** | | **308 595** | **0** |
| **OPERATING PROFIT OR LOSS** | | **(308 595)** | **0** |
| **FINANCIAL INCOME AND EXPENSES** | | | |
| **Financial income** | | | |
| Income from subsidiaries | | 16 781 281 | 0 |
| Other interests | | 2 309 | 0 |
| **Total financial income** | | **16 783 590** | **0** |
| **Financial expenses** | | | |
| Interest paid to group companies | | 9 186 252 | 0 |
| Other financial expense | | 1 571 574 | 0 |
| **Total financial expenses** | | **10 757 826** | **0** |
| **NET FINANCIAL INCOME AND EXPENCES** | | **6 025 764** | **0** |
| **ORDINARY RESULT BEFORE TAXES** | | **5 717 169** | **0** |
| Tax on ordinary result | 2 | 0 | 0 |
| **ORDINARY RESULT** | | **5 717 169** | **0** |
| **TO MAJORITY INTERESTS** | | **5 717 169** | **0** |
| **APPLICATION AND ALLOC.** | | | |
| To ordinary dividends payable | 5 | 6 100 000 | 0 |
| From premium on shares | | (382 831) | 0 |
| **TOTAL APPLICATION AND ALLOCATION** | | **5 717 169** | **0** |

Episo 3 Newnordco AS

# Balance sheet pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|
| **ASSETS** | | | |
| **FIXED ASSETS** | | | |
| **Financial fixed assets** | | | |
| Investments in subsidiaries | 3 | 418 791 418 | 0 |
| **Total financial fixed assets** | | **418 791 418** | **0** |
| **TOTAL FIXED ASSETS** | | **418 791 418** | **0** |
| **CURRENT ASSETS** | | | |
| **Receivables** | | | |
| Receivables on group companies | | 14 164 112 | 0 |
| Other short-term receivables | | 266 072 | 0 |
| **Total receivables** | | **14 430 184** | **0** |
| Bank deposits, cash in hand, etc. | | 4 481 849 | 30 000 |
| **TOTAL CURRENT ASSETS** | | **18 912 033** | **30 000** |
| **TOTAL ASSETS** | | **437 703 451** | **30 000** |
| **EQUITY AND LIABILITIES** | | | |
| **EQUITY** | | | |
| **Paid-in equity** | | | |
| Share capital | 4,5 | 41 000 | 30 000 |
| Share premium reserve | 5 | 145 388 717 | 0 |
| **Total paid-in equity** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **TOTAL EQUITY** | | **145 429 717** | **30 000** |
| **LIABILITIES** | | | |
| **NON-CURRENT LIABILITIES** | | | |
| **Other non-currents liabilities** | | | |
| Liabilities to financial institutions | 6 | 284 562 500 | 0 |
| **Total other non-currents liabilities** | | **284 562 500** | **0** |
| **TOTAL NON-CURRENT LIABILITIES** | | **284 562 500** | **0** |
| **CURRENT LIABILITIES** | | | |
| Accounts payable | | 61 477 | 0 |
| Dividends payable | 5 | 6 100 000 | 0 |
| Liabilities to group companies | | 43 307 | 0 |
| Other currents liabilities | | 1 506 450 | 0 |
| **TOTAL CURRENT LIABILITIES** | | **7 711 233** | **0** |
| **TOTAL LIABILITIES** | | **292 273 733** | **0** |
| **TOTAL EQUITY AND LIABILITIES** | | **437 703 451** | **30 000** |

Kristiansund, den 23.03.2017
I styret for Episo 3 Newnordco AS

Yves Barthels
styrets leder

Trond Aasgård
styremedlem

Financial Statements for Episo 3 Newnordco AS Organization no 916230516

Episo 3 Newnordco AS

# Balance sheet pr. 31.12.2016

| | Note | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---|---|---|

Mads Mortensen
styremedlem

Mark James Terry
styremedlem

Episo 3 Newnordco AS

# Notes 2016

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

**Aksjer i datterselskap**
Aksjene er vurdert etter kostmetoden.

**Skatt**
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 2 4% på grunnlag av ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattfordel balanseføres i den utstrekning det er grunn til å tro at fordelen kan benyttes på et senere tidspunkt, enten av egen aktivitet eller via konsernbidrag.

## Note 1 - Ansatte, godtgjørelser mv.

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

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

**Honorar til revisor inkl. mva**

| | 2016 |
|---|---|
| Revisjon | 12 313 |
| Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer | 19 116 |
| Sum | 31 429 |

## Note 2 - Skattekostnad

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **Samlede ordinære skattekostnader** | **0** | **0** |

## Note 3 - Datterselskap, tilknyttede selskap og felleskontrollerte selskap

Med hjemmel i regnskapsloven §3-2, 4. ledd, er det unnlatt å utarbeide konsernregnskap.
Selskapet har følgende datterselskap. Alle tall i NOK 1.000

| | Eierandel/ stemmerett | Selskapets resultat | Selskapets egenk. 31.12 | Bokført verdi 31.12 |
|---|---|---|---|---|
| Stoa Vest AS, Kristiansund | 100% | 15 882 859 | 305 097 920 | 128 583 603 |
| Stoa Vest II AS, Kristiansund | 100% | 2 804 146 | 41 694 934 | 286 489 503 |
| | | | | **415 073 106** |

Aksjene i Stoa Vest AS ble anskaffet for kr 141 795 874. Bokført verdi er redusert med kr. 13 212 271 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
Aksjene i Stoa Vest II AS ble anskaffet for kr 287 486 394. Bokført verdi er redusert med kr. 996 891 som følge av at det er utdelt mer enn opptjent resultat i eiertiden.
I tillegg kommer kr 3 718 311 etableringsgebyrer ved kjøp av aksjer.

Episo 3 Newnordco AS

# Notes 2016

## Note 4 - Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---|---|---|---|
| A-aksjer | 410 | 100 | 41 000 |

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

| Aksjonærer | Eierandel | Verv i selskapet |
|---|---|---|
| *EPISO 3 Edge II Holding S.à.r.l (Luxembourg)* | *100%* | *Yves Barthels, styrets leder* |

## Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---|---|---|---|---|
| Pr 1.1. | 30 000 | 0 | 0 | 30 000 |
| +Fra årets resultat | | | 5 717 169 | 5 717 169 |
| -Utbytte | | -382 831 | -5 717 169 | -6 100 000 |
| +/-Kapitaløkning: | 11 000 | 145 771 548 | 0 | 145 782 548 |
| **Pr 31.12.** | **41 000** | **145 388 717** | **0** | **145 429 717** |

## Note 6 - Fordringer, gjeld, pantstillelser, garantiforpliktelser

| **Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt** | **2016** | **2015** |
|---|---|---|
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Gjeld som er sikret ved pant** | | |
| Pantelån | 284 562 500 | - |
| **Balanseført verdi av pantsatte eiendeler** | | |
| Aksjer i datterselskap | 418 791 418 | - |
| Sum | 418 791 418 | - |