



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 621 224
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CICO INVEST III AS
Forretningsadresse: Vestsidvegen 363
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Møgster Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	25 589	11 531
Sum kostnader		25 589	11 531
Driftsresultat		-25 589	-11 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 000 000	6 000 001
Sum finansinntekter		6 000 000	6 000 001
Annen finanskostnad		27	
Sum finanskostnader		27	
Netto finans		5 999 973	6 000 001
Ordinært resultat før skattekostnad		5 974 384	5 988 470
Skattekostnad på ordinært resultat	7	33 715	38 633
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 940 669	5 949 837
Årsresultat	6	5 940 669	5 949 837
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 940 669	5 949 837
Totalresultat		5 940 669	5 949 837
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		5 100 000	5 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		840 669	949 837
Sum overføringer og disponeringer		5 940 669	5 949 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	784 970	784 970
Sum finansielle anleggsmidler		784 970	784 970
Sum anleggsmidler		784 970	784 970
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	6 981 673	6 000 000
Sum fordringer		6 981 673	6 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 713	50 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 713	50 001
Sum omløpsmidler		7 021 385	6 050 001
SUM EIENDELER		7 806 355	6 834 971
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	251 464	251 464
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		374 209	374 209
Sum innskutt egenkapital		625 673	625 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 933 997	1 093 328
Sum opptjent egenkapital		1 933 997	1 093 328
Sum egenkapital	6	2 559 670	1 719 001
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	39 600	41 400
Sum avsetninger for forpliktelser		39 600	41 400
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		39 600	41 400
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	35 498	34 656
Utbytte		5 100 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		71 587	39 914
Sum kortsiktig gjeld		5 207 085	5 074 570
Sum gjeld		5 246 685	5 115 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 806 355	6 834 971



Årsregnskap

2018

Cico Invest III AS

Org.nr.:914 621 224



RESULTATREGNSKAP

CICO INVEST III AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	4	25 589	11 531
Sum driftskostnader		25 589	11 531
Driftsresultat		-25 589	-11 531
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		6 000 000	6 000 001
Annen finanskostnad		27	0
Resultat av finansposter		5 999 973	6 000 001
Ordinært resultat før skattekostnad		5 974 384	5 988 470
Skattekostnad på ordinært resultat	7	33 715	38 633
Ordinært resultat		5 940 669	5 949 837
Årsresultat	6	5 940 669	5 949 837
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		5 100 000	5 000 000
Avsatt til annen egenkapital		840 669	949 837
Sum overføringer		5 940 669	5 949 837



BALANSE

CICO INVEST III AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	2	784 970	784 970
Sum finansielle anleggsmidler		784 970	784 970
Sum anleggsmidler		784 970	784 970
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	6 981 673	6 000 000
Sum fordringer		6 981 673	6 000 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 713	50 001
Sum omløpsmidler		7 021 385	6 050 001
Sum eiendeler		7 806 355	6 834 971

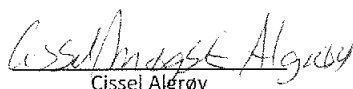


BALANSE

CICO INVEST III AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	251 464	251 464
Overkurs		374 209	374 209
Sum innskutt egenkapital		625 673	625 673
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 933 997	1 093 328
Sum opptjent egenkapital		1 933 997	1 093 328
Sum egenkapital	6	2 559 670	1 719 001
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	39 600	41 400
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	7	35 498	34 656
Utbytte		5 100 000	5 000 000
Annen kortsiktig gjeld		71 587	39 914
Sum kortsiktig gjeld		5 207 085	5 074 570
Sum gjeld		5 246 685	5 115 970
Sum egenkapital og gjeld		7 306 315	6 834 971

Fjell, 20.06.2019
Styret i Cico Invest III AS


Cissei Algrøy
styreleder



Selskapet har sitt hovedkontor på Storebø.

Selskapets virksomhet har i 2018 vært å eie aksjer i andre selskaper.

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Generelt

Eiendeler bestemt til varig eie klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Aksjer ført som anleggsmidler føres til kostpris. Markedsbaserte aksjer føres som omløpsmidler til markedsverdi

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelsekost og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skatte kostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Inntektsføring, investering i og avkastning av investeringer i andre selskaper

Utbytte fra datterselskap regnskapsføres i det samme året som datterselskapet avsetter det. Utbytte regnskapsføres i utgangspunktet som inntekt, men som reduksjon av balanseført verdi hvis utdelingen overstiger opptjente resultater fra tidspunktet for verdsettelse av investeringen. Mottatt utbytte fra datterselskap blir klassifisert som finansinntekt i resultatregnskapet.



Note 2 Aksjer i andre selskaper

<u>Selskapsnavn</u>	<u>antall aksjer</u>	<u>Eierandel%</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2018</u>
Cico Invest II AS	60 000	60%	784 970	1 395 384	9 916 340
Sum aksjer i andre selskap			784 970		



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CICO INVEST III AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	201 464	1,2482	251 464
Sum	201 464		251 464

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Cissel Algrøy	201 464	100,0
Totalt antall aksjer	201 464	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Cissel Algrøy	styreleder	201 464

Note 4 Antall ansatte m.m

Selskapet har ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 15 119 inkl MVA.



Note 5 Fordringer, gjeld nærstående parter

Betales etter nærmere avtale.	2018	2017
Kortsiktig fordring på nærstående selskap (utbytte)	6 000 000	6 000 000
Kortsiktig fordring Cico Invest AS	981 673	



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	251 464	374 209	0	1 093 328	1 719 001
Pr 01.01.2018	251 464	374 209	0	1 093 328	1 719 001
Årets resultat				5 940 669	5 940 669
Utbytte				-5 100 000	-5 100 000
Pr 31.12.2018	251 464	374 209	0	1 933 997	2 559 670

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	35 515	34 673
Endring i utsatt skatt	-1 800	3 960
Skattekostnad ordinært resultat	33 715	38 633
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 974 384	5 988 470
Permanente forskjeller	-5 819 973	-5 844 000
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	154 411	144 470
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	35 498	34 656
Sum betalbar skatt i balansen	35 498	34 656

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

	2018	2017	Endring
Inntektsført avsatt utbytte	180 000	180 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	180 000	180 000	0
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	39 600	41 400	1 800



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 55 21 30 00

Fax: +47 55 21 30 01

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Cico Invest III AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Cico Invest III AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bergen, 27. juni 2019
ERNST & YOUNG AS


Jørn Knutsen
statsautorisert revisor