



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 230 069
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMICO - GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Hospitsveien 12B
0789 OSLO

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: Ingar Johannes Hodne Ulltveit-Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 000	
Sum inntekter		3 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	44 108	13 343
Sum kostnader		44 108	13 343
Driftsresultat		-41 108	-13 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	4
Annen finansinntekt	7	100 601	
Sum finansinntekter		100 614	4
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	7	259 002	
Annen rentekostnad		375 258	67 660
Annen finanskostnad	7		
Sum finanskostnader		634 260	67 660
Netto finans		-533 645	-67 655
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-574 753	-80 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-574 753	-80 998
Årsresultat		-574 753	-80 998
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-574 753	-80 998
Totalresultat		-574 753	-80 998
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-574 753	-80 998
Sum overføringer og disponeringer		-574 753	-80 998



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	458 553	458 553
Investeringer i aksjer og andeler	6	27 746 427	10 986 162
Sum finansielle anleggsmidler		28 204 980	11 444 715
Sum anleggsmidler		28 204 980	11 444 715
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	258 260	
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		258 260	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 616	1 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 616	1 482
Sum omløpsmidler		269 876	1 482
SUM EIENDELER		28 474 856	11 446 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3, 3	8 084 700	8 084 700
Sum innskutt egenkapital		8 084 700	8 084 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	1 304 218	729 465
Sum opptjent egenkapital		-1 304 218	-729 465
Sum egenkapital	3	6 780 482	7 355 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 136 124	2 484 698
Øvrig langsiktig gjeld	4	288 962	720 680
Sum annen langsiktig gjeld		12 425 086	3 205 378
Sum langsiktig gjeld		12 425 086	3 205 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 798	6 970
Annen kortsiktig gjeld		9 263 490	878 613
Sum kortsiktig gjeld		9 269 288	885 583
Sum gjeld		21 694 374	4 090 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 474 856	11 446 197



Til generalforsamlingen i Umico - Gruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Umico - Gruppen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 574 753. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2018, 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 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 intern kontroll 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 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.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO · TØNSBERG · HORTEN · MOSS · HÅ · DEN





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

Uttalelse om øvrige 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, 30.06.2019
BDT Viken Revisjon AS

Svein Brataas
Statsautorisert revisor



Årsoppgjøret 2018

Umico - Gruppen AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 989 230 069



Resultatregnskap

Umico - Gruppen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 000	0
Sum driftsinntekter		3 000	0
Annen driftskostnad	1	44 108	13 343
Sum driftskostnader		44 108	13 343
Driftsresultat		-41 108	-13 343
Annen renteinntekt		13	4
Annen finansinntekt	7	100 601	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	7	259 002	0
Annen rentekostnad		375 258	67 660
Resultat av finansposter		-533 645	-67 655
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-574 753	-80 998
Ordinært resultat		-574 753	-80 998
Årsresultat		-574 753	-80 998
Overføringer			
Overført til udekket tap	3	574 753	80 998
Sum overføringer		-574 753	-80 998



Balanse

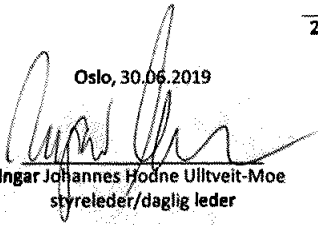
Umico - Gruppen AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	458 553	458 553
Investeringer i aksjer og andeler	6	27 746 427	10 986 162
Sum finansielle anleggsmidler		28 204 980	11 444 715
Sum anleggsmidler		28 204 980	11 444 715
Omløpsmidler			
Markedsbaserte aksjer	7	258 260	0
Sum investeringer		258 260	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 616	1 482
Sum omløpsmidler		269 876	1 482
Sum eiendeler		28 474 856	11 446 197

**Balanse****Umico - Gruppen AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	8 084 700	584 700
Aksjekapital ikke registrert	3	0	7 500 000
Sum innskutt egenkapital		8 084 700	8 084 700
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-1 304 218	-729 465
Sum opptjent egenkapital		-1 304 218	-729 465
Sum egenkapital	3	6 780 482	7 355 235
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 136 124	2 484 698
Annen langsiktig gjeld	4	288 962	720 680
Sum annen langsiktig gjeld		12 425 086	3 205 378
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 798	6 970
Annen kortsiktig gjeld		9 263 490	878 613
Sum kortsiktig gjeld		9 269 288	885 583
Sum gjeld		21 694 374	4 090 962
Sum egenkapital og gjeld		28 474 856	11 446 197

Oslo, 30.06.2019


Ingar Johannes Hodne Ulltveit-Moe
styreleder/daglig leder



Noter

Umico - Gruppen AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden 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, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Umico - Gruppen AS

Note 1 Ytelser / godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ikke ansatte.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 6 009 inkl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester kr 8 353 inkl. mva.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Umico - Gruppen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	8 084 700	1,00	8 084 700
Sum	8 084 700		8 084 700

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ingar Johannes Hodne Ulltveit-Moe	8 084 700	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	8 084 700	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ingar Johannes Hodne Ulltveit-Moe	styreleder/daglig leder	8 084 700

Note 3 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01.	8 084 700	-729 465	7 355 235
Årets resultat		-574 753	-574 753
Egenkapital 31.12.	8 084 700	-1 304 218	6 780 482



Noter

Umico - Gruppen AS

Note 4 Gjeld til nærstående

Selskapet har gjeld til styrets leder og aksjonær Ingar Ulltveit-Moe på kr 288 962,- Det beregnes ikke renter av lånet.

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Umico Eiendom AS Gjerstad		100,0%	458 553	458 553	169 884	-144 997
Sum			458 553	458 553	169 884	-144 997

Note 6 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler	27 701 516	27 701 516

Anleggsaksjer består av Aksjer i Easybank ASA.

selskapet eier 2 618 779 aksjer i Easybank ASA ved åretsutgang hvorav 1 462 012 aksjer er kjøpt iløpet av 2018. Aksjene er bokført til kostpris. vikerlig verdi pr. 31.12.18 er kr 23 478 707.

Note 7 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
Omløpsmidler	483 966	258 260	258 260	-225 706
Sum verdipapirer	483 966	258 260	258 260	-225 706

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-574 753	-80 998
Permanente forskjeller	158 401	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0



Noter

Umico - Gruppen AS

Skattepliktig inntekt	-416 352	-80 998
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-925 241	-508 888	416 352
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-925 241	-508 888	416 352
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-203 553	-117 044	86 509

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.