



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 832 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UTP INVEST AS
Forretningsadresse: Leilighet H0602
Storgaten 51A
3126 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: Tore Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	27 237	24 910
Sum kostnader		27 237	24 910
Driftsresultat		-27 237	-24 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	58 565	57 237
Verdiøkning markedsbaserte aksjer og andeler			167 469
Sum finansinntekter		58 565	224 706
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer og andeler	2	105 328	
Annen rentekostnad		7	11
Sum finanskostnader		105 335	11
Netto finans		-46 770	224 695
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 007	199 785
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 118	6 953
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 125	192 832
Årsresultat		-78 125	192 832
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			-500 000
Overføring annen egenkapital		78 125	307 168
Sum overføringer og disponeringer		78 125	-192 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	37 250	37 250
Sum varige driftsmidler		37 250	37 250
Sum anleggsmidler		37 250	37 250
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 329 994	3 388 768
Sum investeringer		3 329 994	3 388 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 344 768	2 866 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 344 768	2 866 953
Sum omløpsmidler		5 674 762	6 255 721
SUM EIENDELER		5 712 012	6 292 971
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs	3	711 992	711 992
Sum innskutt egenkapital		1 211 992	1 211 992
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 495 902	4 574 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		4 495 902	4 574 026
Sum egenkapital		5 707 894	5 786 018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	4 118	6 953
Utbytte			500 000
Sum kortsiktig gjeld		4 118	506 953
Sum gjeld		4 118	506 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 712 012	6 292 971



UTP INVEST AS
Org.nr. 957 832 180

Årsregnskap 2018

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



UTP INVEST AS

Org. nr. 957832180

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	5	27 237	24 910
Sum driftskostnader		27 237	24 910
DRIFTSRESULTAT		-27 237	-24 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	58 565	57 237
Verdiøkning markedsbaserte aksjer og andeler		0	167 469
Sum finansinntekter		58 565	224 706
Verdireduksjon markedsbaserte aksjer og andeler	2	105 328	0
Annen rentekostnad		7	11
Sum finanskostnader		105 335	11
Netto finansposter		-46 770	224 695
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 007	199 785
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 118	6 953
ÅRSRESULTAT		-78 125	192 832
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	-500 000
Overføring annen egenkapital		78 125	307 168
Sum overføringer og disponeringer		78 125	-192 832



UTP INVEST AS

Org. nr. 957832180

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1	37 250	37 250
Sum varige driftsmidler		37 250	37 250
Sum anleggsmidler		37 250	37 250
OMLØPSMIDLER			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og andeler	2	3 329 994	3 388 768
Sum investeringer		3 329 994	3 388 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 344 768	2 866 953
Sum omløpsmidler		5 674 762	6 255 721
SUM EIENDELER		5 712 012	6 292 971
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Overkurs	3	711 992	711 992
Sum innskutt egenkapital		1 211 992	1 211 992
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 495 902	4 574 026
Sum opptjent egenkapital		4 495 902	4 574 026
Sum egenkapital		5 707 894	5 786 018
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	4 118	6 953
Utbytte		0	500 000
Sum kortsiktig gjeld		4 118	506 953
Sum gjeld		4 118	506 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 712 012	6 292 971

Tønsberg, den 22.03.2019


Tore Paulsen
Styreleder/daglig leder



UTP Invest AS
Org.nr. 957 832 180

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

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 anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende.

Markedsbaserte aksjer, fondsandeler, obligasjoner mv

Markedsbaserte aksjer er vurdert i h.h.t markedsverdi prinsippet, dvs til virkelig verdi på balansedagen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Varige driftsmidler

	Maleri
Anskaffelseskost 01.01	37 250
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	37 250
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi 31.12	37 250
Årets ordinære avskrivninger	0

Note 2 Markedsbaserte aksjer

	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	3 782 683	3 329 994	3 329 994
Akkumulert verdiendring 01.01			-347 361
Akkumulert verdiendring 31.12			-452 689
Årets verdiendring aksjer og andeler, urealisert tap			-105 328
Inntektsførte renter av investeringer		2018 46 555	2017 41 663



UTP Invest AS
Org.nr. 957 832 180

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	5 000	500 000

Aksjeeier	Aksjer	Eierandel
Tore Paulsen (styreleder/daglig leder)	100	100,0 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og hver aksje teller en stemme.

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksje-kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	500 000	711 992	4 574 026	5 786 018
Årets resultat			-78 125	-78 125
Sum egenkapital 31.12.	500 000	711 992	4 495 902	5 707 894

Note 4 Skatt

Betalbar skatt	2018	2017
	4 118	6 953

Grunnlaget for utsatt skattefordel:	2018	2017
Midlertidige forskjeller i varige driftsmidler	0	13 422

Herav utsatt skattefordel		3 087
Skattesats		23 %

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller per 31.12.2018.

Note 5 Lønnskostnader, ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2018	2017
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	11 000	10 313
Revisor, bistand (inkl. mva)	8 125	8 125

Selskapet har ingen lønnede ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



UTP Invest AS

Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i
UTP Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert UTP Invest AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 78.125. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 rettvise 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 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 avvirket.

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.

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa



UTP Invest AS

Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Tønsberg, 22. mars 2019

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Registrert revisor

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa