Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 075 411
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORVESTOR IV FEEDER AS
Forretningsadresse:	c/o Grant Thornton Management Consulting AS Bogstadveien 30 0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017

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:	Grant Thornton Management Consulting AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.09.2019

Brønnøysundregistrene
Postadresse: 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		40 729	55 836
Sum kostnader		**40 729**	**55 836**
Driftsresultat		**-40 729**	**-55 836**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		43 375	53 014
Sum finansinntekter		**43 375**	**53 014**
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 225	2 974
Sum finanskostnader		**3 225**	**2 974**
Netto finans		**40 150**	**50 040**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-579**	**-5 796**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-579**	**-5 796**
Årsresultat		**-579**	**-5 796**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-579**	**-5 796**
Totalresultat		**-579**	**-5 796**
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-579	-5 796
Sum overføringer og disponeringer		**-579**	**-5 796**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 048 906	1 048 906
Andre fordringer		1 880 245	1 857 037
Sum finansielle anleggsmidler		**2 929 151**	**2 905 943**
Sum anleggsmidler		**2 929 151**	**2 905 943**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		**0**	**0**
SUM EIENDELER		**2 929 151**	**2 905 943**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		550 260	550 260
Sum innskutt egenkapital		**550 260**	**550 260**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 350 663	2 351 242
Sum opptjent egenkapital		**2 350 663**	**2 351 242**
Sum egenkapital		**2 900 923**	**2 901 502**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 228	4 441

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum kortsiktig gjeld		**28 228**	**4 441**
Sum gjeld		**28 228**	**4 441**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 929 151**	**2 905 943**

BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Norvestor IV Feeder AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Norvestor IV Feeder AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 internkontroll 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 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.

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 regnskapet, 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

BDO

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, 28. juni 2018
BDO AS

Steinar Andersen
Statsautorisert revisor

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning

Norvestor IV Feeder AS

2017

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Innhold

	Side
Årsberetning	1
Resultat	2
Balanse	3
Noter	4
Revisjonsberetning	8

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Resultatregnskap for perioden
1. januar til 31. desember

	Noter		2017	2016
Driftskostnader				
Annen driftskostnad	1	Kr	**40 729**	55 836
Driftsresultat			**(40 729)**	(55 836)
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt			**43 375**	53 014
Annen rentekostnad			**3 225**	2 974
Netto finansresultat	6		**40 150**	50 040
Ordninært resultat før skattekostnad			**(579)**	(5 796)
Skattekostnad på ordinært resultat	5		**0**	0
Årsresultat			**(579)**	(5 796)
Overføringer				
Overført annen egenkapital			**(579)**	(5 796)
Sum overføringer	3		**(579)**	(5 796)

Se vedlagte noter til årsregnskapet

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Balanse pr. 31. desember

Eiendeler, egenkapital og gjeld

	Noter		2017	2016
Anleggsmidler				
Finansielle anleggsmidler				
Andeler i Norvestor IV Feeder KS	2	Kr	1 048 906	1 048 906
Andre fordringer til Norvestor IV Feeder KS	6		1 880 245	1 857 037
Sum finansielle anleggsmidler			2 929 151	2 905 943
Sum anleggsmidler			2 929 151	2 905 943
Sum eiendeler			**2 929 151**	**2 905 943**
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital		Kr	550 260	550 260
Sum innskutt egenkapital	4		550 260	550 260
Opptjent egenkapital				
Annen egenkapital			2 350 663	2 351 242
Sum egenkapital	3		2 900 923	2 901 502
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
Annen kortsiktig gjeld			28 228	4 441
Sum kortsiktig gjeld			28 228	4 441
Sum gjeld			28 228	4 441
Sum egenkapital og gjeld			**2 929 151**	**2 905 943**

Oslo,

Sverre B Lossius Sanner
Styrets leder

Gabriel Smith
Styremedlem

Elektronisk signert
Jan-Georg Hoffmann
Styremedlem

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Noter til regnskapet

31. desember 2017

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak (NRS 8).

Selskapet er komplementar i Norvestor IV Feeder KS.

Klassifisering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Investering

Investeringen i Norvestor IV Feeder KS er klassifisert som et anleggsmiddel og vurdert etter kostprismetoden. I forhold til verdsettelsen av investeringen vil ikke eventuell verdiøkning framkomme, mens verdifall vil medføre nedskriving av investeringen.

Skatt
Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% (24% for 2016) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til valgadgangen for små foretak.

1. Lønnskostnader, antall ansatt, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å etablere tjenestepensjon etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er verken utbetalt honorar eller gitt lån/sikkerhetsstillelse til styret / daglig leder.

Revisor
Lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 18 500. Beløp er inkl. mva.

Annen driftskostnad
Utenom kostnadene til revisor, består annen driftskostnad av kr 22 028 i forretningsførerhonorar og kr 201 i bankomkostning

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Noter til regnskapet

31. desember 2017

2. Investering i tilknyttet selskap

Opplysninger om investering i tilknyttet selskap som et komplementarinnskudd:
Selskap: Norvestor IV Feeder KS
Forretningskontor: Oslo
Eierandel og stemmeandel: 10%
Resultat for 2017: kr -163 784..
Bokført egenkapital pr 31.12.17: 10 205 942.
Andel innskuddsforpliktelse: kr 1 200 000.
Norvestor IV Feeder AS har en rest på sin innskuddsforpliktelse på kr 151 094.
Andelene i Norvestor IV Feeder KS er bokført til kostpris pr 31.12.17. Virkelig verdi antas å være høyere enn bokført verdi.

3. Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	550 260	0	2 351 242	2 901 502
Årets resultat			(579)	(579)
Egenkapital 31.12	550 260	0	2 350 663	2 900 923

Legally signed by
Jan Georg Hoffmann
28.06.2018

Norvestor IV Feeder AS

Noter til regnskapet

31. desember 2017

5. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	(579)	(5 796)
Andel skattemessig resultat Norvestor IV Feeder KS	(16 873)	(23 669)
Årets skattegrunnlag	(17 452)	(29 465)

Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Skattemessig underskudd til framføring	(1 646 922)	(1 629 470)
Utsatt skattefordel, 23% (24% for 2016)	(378 792)	(391 073)

Utsatt skatt er ikke balanseført i henhold til valgadgangen for små foretak.

6. Mellomværende med Norvestor IV Feeder KS

Gjeld til Norvestor IV Feeder KS er i 2017 renteberegnet netto med kr . 43 375.
iht normrentesatsen fastsatt av Skattedirektoratet for 2017.