



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 794 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INCOGITO INVEST AS
Forretningsadresse: Rugdefaret 29F
1341 SLEPENDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Anne Kari Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 000	
Sum inntekter		15 000	0
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	122 386	51 425
Sum kostnader		122 386	51 425
Driftsresultat		-107 386	-51 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		337	878
Annen finansinntekt		604 400	69 936
Sum finansinntekter		604 737	70 814
Annen rentekostnad			12
Annen finanskostnad			125 880
Sum finanskostnader			125 892
Netto finans		604 737	-55 078
Ordinært resultat før skattekostnad		497 351	-106 503
Skattekostnad på ordinært resultat	4	82 337	
Ordinært resultat etter skattekostnad		415 014	-106 503
Årsresultat		415 014	-106 503
Årsresultat etter minoritetsinteresser		415 014	-106 503
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-106 503
Overføringer annen egenkapital		415 014	
Sum overføringer og disponeringer		415 014	-106 503



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	
Andre kortsiktige fordringer			845 664
Sum fordringer		15 000	845 664
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	760 013	760 013
Sum investeringer		760 013	760 013
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		75 172	1 095 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 172	1 095 022
Sum omløpsmidler		850 185	2 700 699
SUM EIENDELER		850 185	2 700 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Overkurs		2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	3	613 212	1 598 199
Sum opptjent egenkapital		613 212	1 598 199
Sum egenkapital		715 712	1 700 699
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	
Betalbar skatt	4	82 337	
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	42 136	
Sum kortsiktig gjeld		134 473	1 000 000
Sum gjeld		134 473	1 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		850 185	2 700 699



Incogito Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 000	0
Sum driftsinntekter		15 000	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	122 386	51 425
Sum driftskostnader		122 386	51 425
DRIFTSRESULTAT		(107 386)	(51 425)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		337	878
Annen finansinntekt		604 400	69 936
Sum finansinntekter		604 737	70 814
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	12
Annen finanskostnad		0	125 880
Sum finanskostnader		0	125 892
NETTO FINANSPOSTER		604 737	(55 078)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		497 351	(106 503)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	82 337	0
ORDINÆRT RESULTAT		415 014	(106 503)
ÅRSRESULTAT		415 014	(106 503)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		415 014	0
Fremføring av udekket tap		0	(106 503)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		415 014	(106 503)



Incogito Invest AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	0
Andre kortsiktige fordringer		0	845 664
Sum fordringer		15 000	845 664
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	6	760 013	760 013
Sum investeringer		760 013	760 013
Bankinnskudd, kontanter o.l.		75 172	1 095 022
SUM OMLØPSMIDLER		850 185	2 700 699
SUM EIENDELER		850 185	2 700 699
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Overkurs		2 500	2 500
Sum innskutt egenkapital		102 500	102 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	613 212	1 598 199
Sum opptjent egenkapital		613 212	1 598 199
SUM EGENKAPITAL		715 712	1 700 699
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		10 000	0
Betalbar skatt	4	82 337	0
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	42 136	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		134 473	1 000 000
SUM GJELD		134 473	1 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		850 185	2 700 699

SLEPENDEN, den

Kjetil Borgersen
Styrets leder/daglig leder



Incogito Invest AS

INCOGITO INVEST AS ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver med rådgivning og porteføljeinvesteringer. Virksomheten har hovedkontor i Bærum kommune. Selskapet har ingen datterselskaper eller filialer.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt NOK 15.000 i omsetning i 2016. Selskapet har en egenkapitalandel på 84 %.

Styret mener at informasjonen gitt i årsberetningen og årsregnskap gir en rettvisende oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet, og bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

4. Redegjørelse for årsregnskapet, disponering

I 2016 hadde selskapet et positivt årsresultat på NOK 415.014, som en forbedring i forhold til 2015 hvor årsresultatet var NOK -106.502. Tilsvarende beløp som positivt resultat er overført til annen egenkapital.

5. Forskning og utvikling

Selskapet har i 2016 ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

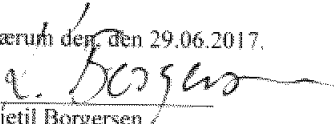
6. Arbeidsmiljø

Selskapet har ikke hatt arbeidstakere i 2016. Styret har ingen kommentar til likestilling og arbeidsmiljø.

7. Ytre miljø

Det er styrets oppfatning at selskapet ikke forurensar det ytre miljø.

Bærum den 29.06.2017.


Kjetil Borgersen
Styrets leder



Deloitte AS
Rambergveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tel: +47 33 00 39 00
Fax: +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Incogito Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Incogito Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 415 014. 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 rettviseende 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

**Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282**

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 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 revisjons handlinger 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 revisjons handlinger 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 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Deloitte

side 3

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 29. juni 2017
Deloitte AS

Kenneth Karlsen
statsautorisert revisor



Incogito Invest AS

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Aksjer

Omløpsaksjer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig kostpris og virkelig verdi. Andre aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerer av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Aksjekapital, aksjonærinformasjon mv

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.16 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
A-aksjer	520	100	52 000
B-aksjer	480	100	48 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.16 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
<i>Kjetil Borgersen</i>	520	-	520	52 %	100 %
<i>Kristoffer Borgersen</i>	-	240	240	24 %	0 %
<i>Julie Therese Borgersen</i>	-	240	240	24 %	0 %
Totalt antall aksjer	520	480	1 000	100 %	100 %

A-aksjene eies av styrets leder Kjetil Borgersen.

Ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2016.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2016 kr 25.000 inkl. MVA. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 47.251 inkl. MVA.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01.2016	100 000	2 500	1 598 199	1 700 699
Tilleggsutbytte 2016			-1 400 000	-1 400 000
Årets resultat			415 014	415 014
Egenkapital pr 31.12.2016	100 000	2 500	613 212	715 712

Note 4 Skattekostnad

	2016	2015	
Skattegrunnlaget			
Resultat før skattekostnad	497 351	-106 502	
Utnyttet underskudd til fremføring	-168 003	0	
Skattegrunnlaget	329 348	-106 502	
Betalbar skatt	82 337	0	
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt	82 337	0	
Skattekostnad	82 337	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller		Endring	
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-168 003	168 003
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	0	-168 003	168 003
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel (-)	0	-42 001	42 001

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.



Note 5 Mellomværende med aksjonær

	2016	2015
Annen kortsiktig gjeld	-42 136	-

Note 6 Aksjer i tilknyttet selskap

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets årsresultat
Epall Norge AS	Oslo	20 %	501 727	222 425